

# Nexial Consulting ApS

Søtoften 4  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 73 28 73

## ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
28. februar 2018

---

Lone Veng  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5.
Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017	8.
Balance pr. 30/9 2017	9.
Noter	11.

## Selskabsoplysninger

### Selskab

Nexial Consulting ApS  
Søtoften 4  
4000 Roskilde

CVR.nr.: 36 73 28 73

Regnskabsperiode: 1/10 2016 - 30/9 2017

Stiftelsesdato: 1/5 2015

### Direktion

Lone Veng

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

Nexial Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/9 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/10 2016 - 30/9 2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 28. februar 2018

### Direktion

.....  
Lone Veng

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

### Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

## Anvendt regnskabspraksis

### Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

### Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1/10 2016 - 30/9 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>274.173</b>	<b>-40.628</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-110.399</u>	<u>-164.619</u>
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>163.774</b>	<b>-205.247</b>
Finansielle omkostninger	<u>-1.765</u>	<u>-2.739</u>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>162.009</b>	<b>-207.986</b>
3 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>843</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>162.009</u></b>	<b><u>-207.143</u></b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	<u>162.009</u>	<u>-207.143</u>
<b>I ALT</b>	<b><u>162.009</u></b>	<b><u>-207.143</u></b>



**Balance pr. 30/9 2017**  
**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	169.625	0
Andre tilgodehavender	<u>850</u>	<u>12.669</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>170.475</u></b>	<b><u>12.669</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>11.666</u></b>	<b><u>103.743</u></b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b><u>182.141</u></b>	<b><u>116.412</u></b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b><u>182.141</u></b>	<b><u>116.412</u></b>

**Balance pr. 30/9 2017**  
**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> <small>(17 mdr.)</small>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
<b>4</b> Overført resultat	<u>-45.134</u>	<u>-207.143</u>
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>4.866</u></b>	<b><u>-157.143</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.212	23.608
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	84	56.981
Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	149.951	150.000
Anden gæld	<u>23.028</u>	<u>42.966</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>177.275</u></b>	<b><u>273.555</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b><u>177.275</u></b>	<b><u>273.555</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>182.141</u></b>	<b><u>116.412</u></b>
<b>5</b> Eventualforpligtelser		
<b>6</b> Ledelsesberetning		

## NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u> (17 mdr.)
<b>Note 1 - Særlige poster</b>		
Salg af netværks koncept	<u>101.500</u>	
<b>Note 2 - Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	70.000	96.766
Pensionsbidrag	40.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	399	836
Øvrige personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>31.017</u>
	<u>110.399</u>	<u>164.619</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>70.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Note 3 - Skat</b>		
<b>Skat af årets resultat:</b>		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>-843</u>
	<u>0</u>	<u>-843</u>
<b>Note 4 - Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	-207.143	0
Årets resultat	<u>162.009</u>	<u>-207.143</u>
	<u>-45.134</u>	<u>-207.143</u>

### **Note 5 - Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Pinnacle Holding ApS for skat af koncernens sam-beskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royalty-skat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Pinnacle Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

### **Note 6 - Ledelsesberetning**

#### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Virksomhedens formål er at drive virksomhed med networking

## NOTER

2016/2017

2015/2016

(17 mdr.)

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.