



TALKOMPAGNIET

STATSAUTORISERET REVISIONSVIRKSOMHED

NXT Controls ApS

Klamsagervej 19B 1., 8230 Åbyhøj
CVR-nr.: 36 98 88 51

Årsrapport for 2017/18

(1. oktober 2017 - 30. september 2018)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 26/2 2019

Bo Christensen, dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisorerklæring	4
Ledelsesberetning m.v.	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. oktober 2017 – 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	7 – 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for NXT Controls ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
Ledelsen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen indeholder.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grenaa, den 26. februar 2019

Direktion:



Bo Christensen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i NXT Controls ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for NXT Controls ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 – 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Specifikationen samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille specifikationerne. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloen.

Grenaa, den 26. februar 2019

Talkompagniet

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed, Cvr-nr. 33534841

Martin Just Nielsen
Statsautoriseret revisor

Revisor-identifikationsnummer: MNE 33854

Selskabsoplysninger

Selskabet

NXT Controls ApS
Klamsagervej 19B 1.
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 36 98 88 51
Stiftet: 6. august 2015
Hjemsted: Århus kommune
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Bo Christensen

Pengeinstitut

Djurslands Bank

Revisor

Talkompagniet
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
Nytov 3
8500 Grenaa

Dirigent

Bo Christensen

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udvikle software til procesoptimering samt dermed beslægtet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for NXT Controls ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg efter bestemmelserne for klasse C-virksomheder.

De væsentligste elementer i den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til foregående år, er følgende:

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Anvendt regnskabspraksis - fortsat

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og- tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Aktiverede udviklingsprojekter samt goodwill og patenter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger eller genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere. Der er ved opgørelsen af afskrivninger ikke medtaget nogen restværdi (scrapværdi). Goodwill afskrives over 5 år, idet virksomhedens har sine kunder i gennemsnit 5 år, hvilket måles årligt, således at afskrivningsperioden løbende revurderes. Virksomhedens gennemsnitlige kunde-levetid kan aflæses pålideligt i virksomhedens kunde-system.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet lineært over den periode, hvori det forventes at frembringe økonomiske fordele. Afskrivningsperioden udgør dog maksimalt 5 år.

Udviklingsomkostningerne omfatter gager, afskrivninger og andre omkostninger, der direkte og indirekte kan henføres til selskabets udviklingsaktiviteter.

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked er udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende projektet, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs-, og administrationsomkostninger samt selve udviklingsomkostningerne.

Udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for indregning i balancen, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen, efterhånden som omkostningerne afholdes.

Et beløb svarende til de aktiverede udviklingsomkostninger, overføres under egenkapitalen til reserve for udviklingsomkostninger. De løbende afskrivninger reducerer reserven.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Restværdierne revurderes løbende.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.200 pr. stk. indregnes som omkostning i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis – fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

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 gælds metode 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 skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, indregnes såfremt det er overvejende sandsynligt, at de vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og 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 nettoskatteaktiver 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%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Noter	2017/2018	2016/2017
Bruttofortjeneste	1.201.515	453.483
1 Personaleomkostninger	-851.805	-611.113
Afskrivninger	-193.996	-122.254
Resultat før finansielle poster	155.713	-279.884
Andre finansielle indtægter	0	0
Finansielle omkostninger	-36.043	-34.580
Resultat før skat	119.670	-314.464
2 Skat af årets resultat	-117.528	102.014
Årets resultat	2.142	-212.450
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-762.772	-212.450
Henlæggelse til reserve for udviklingsomkostninger	764.914	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	0
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Disponeret i alt	2.142	-212.450
Ekstraordinært udbytte udloddet efter regnskabsårets afslutning	0	0

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
	1.056.495	413.832
3	<u>1.056.495</u>	<u>413.832</u>
	13.994	0
3	<u>13.994</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.070.489</u>	<u>413.832</u>
	155.307	115.196
2	115.192	236.493
	113	0
	9.268	0
	<u>279.880</u>	<u>351.689</u>
	715	42.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>280.595</u>	<u>393.689</u>
Aktiver i alt	<u>1.351.084</u>	<u>807.521</u>

Balance

Noter	30/9 2018	30/9 2017
Anpartskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-1.191.870	-429.098
Reserve for udviklingsomkostninger	764.914	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
4 Egenkapital i alt	-376.956	-379.098
Hensættelse til udskudt skat	232.720	0
Hensatte forpligtelser i alt	232.720	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	220.568	36.633
5 Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring	1.274.752	1.149.987
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.495.320	1.186.619
Gældsforpligtelser i alt	1.495.320	1.186.619
Passiver i alt	1.351.084	807.521
6 Eventualforpligtelser og sikkerheder		

Noter

	2017/2018	2016/2017
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	774.967	602.482
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	12.374	8.631
	<hr/>	<hr/>
Personaleomkostninger i alt	787.341	611.113
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitlig antal ansatte	2	2
2. Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-115.192	-54.474
Regulering af udskudt skat	232.720	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-47.540
	<hr/>	<hr/>
Skat af årets resultat i alt	117.528	-102.014
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavende skat for 2015/16	0	-182.019
Tilgodehavende skat for 2017/18	-115.192	-54.474
	<hr/>	<hr/>
Skyldig selskabsskat	-115.192	-236.493
	<hr/>	<hr/>
3. Anlægsaktiver		
	Andre anlæg	Udviklings- og maskiner omkostninger
Kostpris pr. 1/10 2017	0	611.270
Tilgang i året	16.894	833.759
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris pr. 30/9 2018	16.894	1.445.029
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 1/10 2017	0	197.438
Årets afskrivning	2.900	191.096
Afskrivning vedr. afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
Afskrivninger pr. 30/9 2018	2.900	388.534
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi pr. 30/9 2018	13.994	1.056.495
	<hr/>	<hr/>

Virksomhedens udviklingsprojekter vedrøre udvikling af nye typer af administrative værktøjer (software) til brug i cateringbranchen. Udviklingsprojektet er færdiggjort og klar til brug ved regnskabsårets udgang. Virksomheden oplever en stigende interesse for og efterspørgsel efter produktet.

Noter

4. Egenkapital

	Anparts- Anparts- kapital	Reserve for udviklings- omkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte
Saldo pr. 1/10 2017	50.000	0	-429.098	0
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Reserve for udviklingsomkostninger	0	764.914	0	0
Overført overskud	0	0	-762.772	0
Forslag til udbytte	0	0	0	0
Saldo pr. 30/9 2018	50.000	764.914	-1.191.870	0

5. Anden gæld, herunder skatter og bidrag til social sikring

Selskabsskat	0	0
Anden gæld	1.274.752	1.149.987
	1.274.752	1.149.987

6. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har påtaget sig forpligtelser i henhold til en lejekontrakter vedrørende lokaler med en uopsigelighedsperiode på 6 måneder fra både lejers og udlejers side. Den årlige leje udgør tkr. 84.