

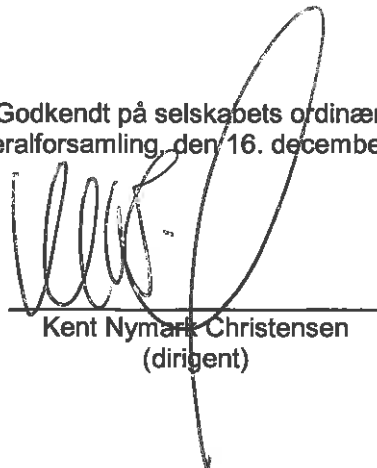
NymarkChristensen Consulting ApS

Skindergade 38
1159 København K

CVR-nr. 66 71 85 14

Årsrapport 2015/2016 (1. juli 2015 - 30. juni 2016)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16. december 2016



Kent Nymark Christensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	4
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet NymarkChristensen Consulting ApS
Skindergade 38
1159 København K

CVR-nr.: 66 71 85 14

Hjemstedskommune: København

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion Kent Nymark Christensen

Pengeinstitut Danske Bank

Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapporten for 2015/2016 for NymarkChristensen Consulting ApS.

Årsrapporten som ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 16. december 2016.

Direktion

Kent Nymark Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive, håndværksvirksomhed, samt konsulentydelse indenfor økonomiskrådgivning, virksomhedsudvikling, IT-support, konceptudvikling m.m.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 84.401 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Årets resultat har været negativt påvirket selskabets tyngende rentebyrde.

Selskabets negative indtjening gennem en årrække har medført at selskabet har tabt hele dets kapitalgrundlag.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved langfristet gældforpligtelser, som afvikles i takt med en positiv udvikling i selskabets indtjening, samt långivning fra moderselskabet og selskabets ultimative kapitalejer.

Selskabet forventer at realisere et positivt resultat fremadrettet ved tilførsel af øget aktivitet til selskabet.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for NymarkChristensen Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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.

Omregning af beløb i 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 finansiell post.

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

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning / bruttfortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttfortjeneste i den officielle årsrapport.

Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

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 værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab og dets øvrige dattervirksomheder. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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. Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle

Anvendt regnskabspraksis

mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

De enkelte igangværende arbejder indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummer med fradrag af aconto-faktureringer og forudbetalinger. Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note		2015/2016	2014/2015
	BRUTTOFORTJENESTE	329.723	39.529
2	Personaleomkostninger	45.229	72.300
	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER	284.494	-32.771
3	Finansielle omkostninger	200.093	225.139
	RESULTAT FØR SKAT	84.401	-257.910
4	Skat af årets resultat	0	-20.103
	ÅRETS RESULTAT	84.401	-237.807
	RESULTATDISPONERING		
	Det disponible beløb udgør:		
	Overført fra tidligere år	-2.909.172	-2.671.365
	Årets resultat	84.401	-237.807
	Til disposition	-2.824.771	-2.909.172
	som af ledelsen foreslås disponeret således:		
	Overført til næste år	-2.824.771	-2.909.172
	Disponeret i alt	-2.824.771	-2.909.172

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
AKTIVER		
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.375	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.096	42.971
4 Udskudt skatteaktiv	100.000	100.000
Tilgodehavender i alt	167.471	142.971
Likvide beholdninger	905	8.786
Omsætningsaktiver i alt	168.376	151.757
AKTIVER I ALT	168.376	151.757

Balance pr. 30. juni

Note	2016	2015
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-2.824.771	-2.909.172
1,5 Egenkapital i alt	<u>-2.699.771</u>	<u>-2.784.172</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld tilknyttet virksomhed	500.000	540.000
Gæld til hovedanpartshaver	2.000.000	2.000.000
6 Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.500.000</u>	<u>2.540.000</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til tilknyttede virksomheder	41.905	156.055
Anden gæld	326.242	239.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>368.147</u>	<u>395.929</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.868.147</u>	<u>2.935.929</u>
PASSIVER I ALT	<u>168.376</u>	<u>151.757</u>
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har en underbalance på DKK 2.699.771 pr. 30. juni 2016.

Det forventes, at selskabet fremadrettet vil have en positiv drift, men at reetableringen af selskabets kapitalgrundlag vil tage op til 10 år.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved lån fra selskabets ultimative ejer, som afvikles i takt med at indtjeningen tillader dette, samt långivning fra tilknyttet virksomhed.

Selskabet vil i løbet af 2016/2017 blive tilført yderligere ressourcer med henblik på øgning af den samlede indtjening i selskabet, hvorved reetablering af selskabskapitalen fortsætter i 2016/2017.

Ledelsen er opmærksom på selskabets sårbare økonomiske situation, ved indgåelse af fremadrettede forpligtelser.

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

2 Personalemkostninger	2015/2016	2014/2015
Lønninger og gager	45.229	72.300
	<u>45.229</u>	<u>72.300</u>
Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit	1	1

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	40.000	50.000
Øvrige finansielle omkostninger	160.093	175.139
	<u>200.093</u>	<u>225.139</u>

4 Selskabsskat

Selskabet har udskudt skatteaktiv på ca. DKK 400.000 som primært relatere sig til tidligere års skattemæssige underskud, af dette skatteaktiv er alene DKK 100.000 indregnet i årsregnskabet, da dette beløb svare til den andel af skatteaktivet som ledelsen forventer vil kunne anvendes inden for en kortere årrække.

Noter

Note

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital, primo	125.000	-2.909.172
Årets resultat	0	84.401
Egenkapital, ultimo	<u>125.000</u>	<u>-2.824.771</u>

6 Langfristede gældsforpligtelser

Af gældsbrevene forventes DKK 2,5 mio. afviklet efter 30. juni 2021, da afviklingen sker i takt med at indtjeningen tillader dette.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.