

NymarkChristensen Consulting ApS

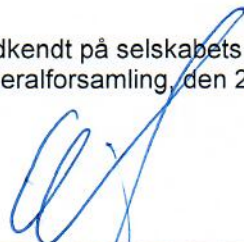
Skindergade 38
1159 København K

CVR-nr. 66 71 85 14

Årsrapport 2018/2019

(1. juli 2018 - 30. juni 2019)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 29/12 2019



Kent Nymark Christensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|----------------------------|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Årsrapport | |
| Anvendt regnskabspraksis | 4 |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Balance | 8 |
| Noter til årsrapporten | 10 |

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 2018/2019 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. december 2019.


Direktion

Kent Nymark Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

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

Udvikling i regnskabsåret

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

Årets resultat DKK -201.438 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 / bruttofortjeneste

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter produktionsprincippet.

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

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 skatte tilgodehavender 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 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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

| Note | 2018/2019 | 2017/2018 | |
|--|---|-----------------|-----------------|
| | 76.632 | 30.851 | |
| | BRUTTOFORTJENESTE | | |
| 2 | Personaleomkostninger | 61.042 | 63.623 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 5.000 | 5.000 |
| | RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 10.590 | -37.772 |
| 3 | Finansielle omkostninger | 212.028 | 211.530 |
| | RESULTAT FØR SKAT | -201.438 | -249.302 |
| | Skat af årets resultat | 0 | 72.146 |
| | ÅRETS RESULTAT | -201.438 | -321.448 |
| RESULTATDISPONERING | | | |
| Som af ledelsen foreslås disponeret således: | | | |
| | Årets resultat | -201.438 | -321.448 |
| | Til disposition | -201.438 | -321.448 |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10.796 | 15.796 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>10.796</u> | <u>15.796</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>10.796</u> | <u>15.796</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 10.650 | 36.275 |
| Andre tilgodehavender | 300.000 | 313.648 |
| Tilgodehavender i alt | <u>310.650</u> | <u>349.923</u> |
| Likvide beholdninger | <u>53.192</u> | <u>23.778</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>363.842</u> | <u>373.701</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>374.638</u> | <u>389.497</u> |

Balance pr. 30. juni

| Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------------|-------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| | 125.000 | 125.000 |
| | -3.375.364 | -3.173.926 |
| 1,4 Egenkapital i alt | -3.250.364 | -3.048.926 |
| LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| | 1.492.686 | 1.241.212 |
| | 1.900.000 | 1.900.000 |
| 5 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 3.392.686 | 3.141.212 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| | 232.316 | 297.211 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 232.316 | 297.211 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.625.002 | 3.438.423 |
| PASSIVER I ALT | 374.638 | 389.497 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualforpligtelser | | |

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har en underbalance på DKK 3.250.364 pr. 30. juni 2019.

Det forventes, at selskabet i løbet af få år får tilført yderligere aktivitet, som fremadrettet vil sikre en positiv drift, således at selskabskapitalen på sigt vil kunne reetableres via selskabets ordinære drift.

Selskabets fortsatte drift er sikret ved lån fra selskabets legale og ultimative ejer, som afvikles i takt med at indtjeningen tillader dette.

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

Ledelsen aflægger på denne baggrund årsrapporten som going concern.

| 2 Personaleomkostninger | 2018/2019 | 2017/2018 |
|---|------------------------------|------------------------------|
| Gager | 60.000 | 63.000 |
| Andre personaleomkostninger | 1.042 | 623 |
| | 61.042 | 63.623 |
| | | |
| Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit | 1 | 1 |
| | | |
| 3 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder | 60.000 | 50.000 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 152.028 | 160.530 |
| | 212.028 | 211.530 |
| | | |
| 4 Egenkapital | | |
| | Selskabs- kapital | Overført resultat |
| Egenkapital, primo | 125.000 | -3.173.926 |
| Årets resultat | 0 | -201.438 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | -3.375.364 |

Noter

Note

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forventes DKK 3 mio. afviklet efter 30. juni 2024, da afviklingen sker i takt med at indtjeningen tillader dette.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.