

NymarkChristensen Consulting ApS

Skindergade 38, 2
1159 København K

CVR-nr. 66 71 85 14

Årsrapport 2017/2018 (1. juli 2017 - 30. juni 2018)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 2. januar 2019



Kent Nymark Christensen
(dirigent)

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	3
Årsrapport	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	NymarkChristensen Consulting ApS Skindergade 38, 2 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 2017/2018 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 2. januar 2019.


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 ikke op til forventningerne og anses således ikke for værende tilfredsstillende.

Årets resultat DKK -321.448 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.

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 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 (nettorealisationseværdi). 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 nettorealisationseværdien, 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 nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli - 30. juni

Note	2017/2018	2016/2017
	30.851	255.893
	68.623	83.567
	-37.772	172.326
	211.530	200.033
	-249.302	-27.707
	72.146	0
	-321.448	-27.707
RESULTATDISPONERING		
som af ledelsen foreslås disponeret således:		
	-321.448	-27.707
	-321.448	27.707

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	15.796	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>15.796</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>15.796</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	36.275	25.525
Andre tilgodehavender	313.648	150.000
Udskudt skatteaktiv	0	100.000
Tilgodehavender i alt	<u>349.923</u>	<u>275.525</u>
Likvide beholdninger	<u>23.778</u>	<u>534</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>373.701</u>	<u>276.059</u>
AKTIVER I ALT	<u>389.497</u>	<u>276.059</u>

Balance pr. 30. juni

Note	2018	2017
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-3.173.926	-2.852.478
1,4 Egenkapital i alt	-3.048.926	-2.727.478
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.241.212	500.000
Gældsbev	1.900.000	2.000.000
5 Langfristede gældsforpligtelser i alt	3.141.212	2.500.000
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	275.508
Anden gæld	297.211	228.029
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	297.211	503.537
Gældsforpligtelser i alt	3.438.423	3.003.537
PASSIVER I ALT	389.497	276.059
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualforpligtelser		

Noter

Note

1 Kapitalberedskab

Selskabet har en underbalance på DKK 3.048.926 pr. 30. juni 2018.

Det forventes, at der i løbet af få år vil blive tilført selskabet ny aktivitet til selskabet, 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	2017/2018	2016/2017
Gager	63.000	82.948
Omkostninger til social sikring	0	619
Andre personaleomkostninger	5.623	0
Personaleomkostninger i alt	68.623	83.567
Antal fuldtidsansatte personer beskæftiget i gennemsnit	1	1
3 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	50.000	40.000
Øvrige finansielle omkostninger	160.530	160.033
	211.530	200.033
4 Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital, primo	125.000	-2.852.478
Årets resultat	0	-321.448
Egenkapital, ultimo	125.000	-3.173.926

Noter

Note

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af den langfristede gæld forventes DKK 0,5 mio. afviklet efter 30. juni 2023, 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.