

Revidata

Kenny Mencke · Michel Mandrup · Minna Jensen · Anne Haarløv
Registrerede revisorer

Erhvervsstyrelsen

Donald Nekman ApS

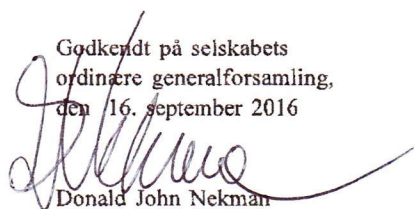
Frederikkevej 2 A
2900 Hellerup

Årsrapport 1/5 2015 - 30/4 2016

34. regnskabsår

CVR-nr : 73 30 54 11

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 16. september 2016



Donald John Nekman
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Indholdsfortegnelse	1
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for året 1/5 2015 - 30/4 2016	9
Balance pr. 30. april 2016	10
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet

Navn: Donald Nekman ApS
Frederikkevej 2 A
2900 Hellerup

CVR-nr.: 73 30 54 11
Regnskabsår: 1/5 2015 - 30/4 2016

Bestyrelse

Donald John Nekman
Johnn Filip Sander Nekman
Bettina Arevad

Direktion

Donald John Nekman

Revisor

Revidata registrerede revisorer A/S
Bagsværdvej 92
2800 Kgs. Lyngby

**Erklæringsgivende
revisor:**

Kenny Mencke

Datterselskaber

DNCC ApS, Hellerup

EC Kids ApS, København

Ledelsespåtegning

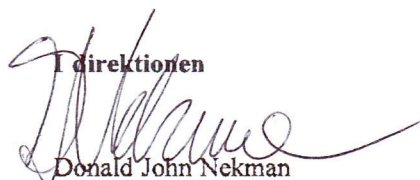
Ledelsen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 1/5 2015 - 30/4 2016, omfattende ledelsespåtegning, ledelsesberetning samt årsregnskabet, indeholdende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabsloven.

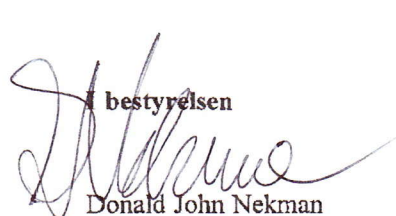
Selskabet har fravalgt revision, og ledelsen erklærer at betingelserne for fravalg fortsat er opfyldt.

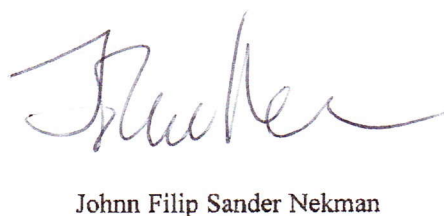
Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsregnskabet giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet. Ledelsesberetningen giver efter vor opfattelse en retvisende redegørelse.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 12. september 2016

I direktionen

Donald John Nekman

I bestyrelsen

Donald John Nekman


Johnn Filip Sander Nekman


Bettina Arevad

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse af Donald Nekman ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Donald Nekman ApS for regnskabsåret 1/5 2015 - 30/4 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

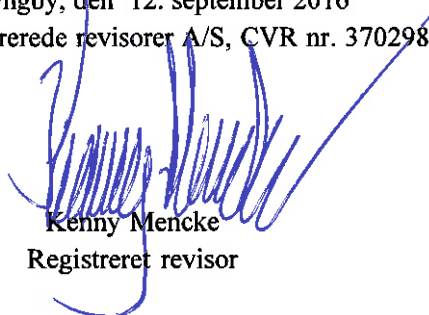
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet,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

Årsregnskabet 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 12. september 2016

Revidata registrerede revisorer A/S, CVR nr. 37029815



Kenny Mencke
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver virksomhed med rådgivning indenfor kommunikationsbranchen samt ejerskab af kapitalandele og værdipapirer.

Udvikling i regnskabsåret

Omsætning og indtjening har udviklet sig som forventet i året.

Årets resultat udgør kr. 455.096. Balancen udviser en samlet aktivmasse på kr. 17.963.189 og en egenkapital på kr. 17.867.960.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, der øver væsentlig indflydelse på vurderingen af selskabets økonomiske stilling pr. 30. april 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet har anvendt reglerne for regnskabsklasse C for posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Fritagelse for udarbejdelse af koncernregnskab jf. årsregnskabslovens § 110

Da koncernen ikke overskrider to af de i årsregnskabslovens § 110 opregnede størrelseskriterier, udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret, uanset betalingstidspunkt.

Omkostninger, der er medgået til solgte varer og ydelser, er medtaget i det år, hvori indtægten fra salget er medtaget.

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Aktiver indregnes i balancen når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 indregnes aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen når levering har fundet sted, hvilket sædvanligvis svarer til faktureret salg.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger består af løn og gager, pensioner, sociale bidrag og øvrige lønrelaterede omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver

Driftsmidler, som kan straks afskrives efter gældende skatteregler, og driftsmidler med en fysisk levetid under 3 år, omkostningsføres i resultatopgørelsen i købsåret.

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel skat beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og måles på grundlag af gældende skattesats på balancedagen.

Selskabet er administrations-/moderselskab for de tilknyttede datterselskaber i den sambeskattede koncern. Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheden fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster, hvilket medfører fuld refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Balancen

Anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til regnskabsmæssig indre værdi og indregnes i moderselskabets balance i posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

I posten indgår den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og reguleret for urealiserede koncerninterne avancer og tab, samt nedskrevet værdi af goodwill eller badwill.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig værdi indregnes til DKK 0. Har moderselskabet en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges i moderselskabet til "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Omsætningsaktiver

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Offentligt noterede værdipapirer måles til børskurs på balancedagen.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdien på balancedagen, når denne kan opgøres pålideligt. I øvrige tilfælde måles værdipapirer og andre kapitalandele til kostpris.

Realiserede og urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte udbetalinger vedrørende omkostninger i efterfølgende regnskabsår.

Gæld

Gældsforpligtelser - i øvrigt

Andre gældsforpligtelser måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel restgæld.

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende

Aktuel skatteforpligtelse og -tilgodehavende indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige sambeskatningsindkomst for hele koncernen, reguleret for skat af tidligere års indkomster, og fratrukket betalte aconto skatter.

**Resultatopgørelse
for året 1/5 2015 - 30/4 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Bruttotab	-95.932	-156.485
1 Personaleomkostninger	-226.634	-371.278
Resultat af ordinær primær drift	-322.566	-527.763
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.723.776	486.895
Indtægter af andre værdipapirer og kapitalandele	85.000	-31.462
2 Finansielle indtægter	628.915	3.042.388
3 Finansielle omkostninger	-1.917.612	-3.821
Resultat før skat	197.513	2.966.237
Skat af årets resultat	257.583	-591.631
Årets resultat	455.096	2.374.606
 Forslag til resultatdisponering:		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	455.096	2.374.606
Disponeret i alt	455.096	2.374.606

**Balance - Aktiver
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Anlægsaktiver		
Finansielle anlægsaktiver		
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	737.115
Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>607.169</u>	<u>984.104</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>607.169</u>	<u>1.721.219</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>607.169</u>	<u>1.721.219</u>
5 Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	772.850
Andre tilgodehavender	<u>1.207.064</u>	<u>149.175</u>
Udskudte skatteaktiver	<u>180.627</u>	<u>0</u>
Periodeafgrænsningsposter	<u>10.185</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>1.397.876</u>	<u>922.025</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Værdipapirer og kapitalandele	<u>14.499.615</u>	<u>14.480.798</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt	<u>14.499.615</u>	<u>14.480.798</u>
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	<u>1.458.529</u>	<u>868.973</u>
Likvide beholdninger i alt	<u>1.458.529</u>	<u>868.973</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>17.356.020</u>	<u>16.271.796</u>
Aktiver i alt	<u>17.963.189</u>	<u>17.993.015</u>

**Balance - Passiver
pr. 30. april 2016**

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
Egenkapital		
6 Selskabskapital	125.000	125.000
7 Overført resultat	<u>17.742.960</u>	<u>17.287.864</u>
Egenkapital i alt	<u>17.867.960</u>	<u>17.412.864</u>
Langfristede gældsforpligtigelser		
Anden gæld	<u>51.785</u>	<u>35.150</u>
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>51.785</u>	<u>35.150</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000	30.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.138	7.138
8 Selskabsskat	0	501.419
Anden gæld	<u>6.306</u>	<u>6.444</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>43.444</u>	<u>545.001</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>95.229</u>	<u>580.151</u>
Passiver i alt	<u>17.963.189</u>	<u>17.993.015</u>
9 Sikkerheder og pantsætninger		
10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver		

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>		
1 Personaleomkostninger			
Løn og gager	180.000		
Pensioner	0		
Sociale bidrag og personaleomkostninger	46.634		
Refusioner	0		
Personaleomkostninger i alt	<u><u>226.634</u></u>		
 2 Finansielle indtægter			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 11.			
 3 Finansielle omkostninger			
Renter vedrørende tilknyttede og associerede virksomheder udgør t.kr. 3.			
 4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Selskabet ejer følgende kapitalandele i tilknyttede virksomheder:			
	Resultat	Egenkapital	Ejerandel
DNCC ApS, Hellerup	323.776	0	0%
EC Kids ApS, København	0	0	54%
 5 Omsætningssaktiver			
I regnskabsposten Andre tilgodehavender forfalder der t.kr. 1.061 efter 1 år.			
 6 Selskabskapital			
Anpartskapital, primo			125.000
Selskabskapital i alt			<u><u>125.000</u></u>
 7 Overført resultat			
Overført resultat, primo			17.287.864
Overført resultat			455.096
Overført resultat i alt			<u><u>17.742.960</u></u>

Noter til årsregnskabet

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>
8 Selskabsskat	
Selskabsskat, primo	501.419
Udbytteskat	-109.032
Skat af årets resultat	-94.562
Regulering af tidligere års skat	-640
Overført til tilknyttede virksomheder	94.333
Betalt ordinær a'contoskat	-243.000
Betalt frivillig a'contoskat	-378.420
Overskydende skat	640
Overført tilgodehavende skat	229.262
Selskabsskat i alt	0

9 Sikkerheder og pantsætninger

Ingen af selskabets aktiver er pantsat eller anvendt som sikkerhedsstillelse.

10 Eventualforpligtelser og eventualaktiver

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. balancedagen t.kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.