Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Next Step Holding ApS

Rungstedvej 11, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 37 08 75 72

Årsrapport

2014/15

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. december 2015.

Peter Bo Rützou
Dirigent

Fiolstræde 44, 3. th. | 1171 København K | Telefon: 35 24 59 24 | Fax: 35 37 00 70
www.bsrev.dk | Tilknyttet RevisorGruppen Danmark

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014/15 for Next Step Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 16. december 2015

Direktion

Peter Bo Rützou



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Next Step Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Next Step Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin kapital. Vi skal henvise til note 1 om retablering af kapitalforhold mv.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven i årets løb indsendt urigtige momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

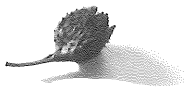
Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 16. december 2015

Baagøe | Schou
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Henrik Høybye
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet	Next Step Holding ApS Rungstedvej 11 2970 Hørsholm	
	CVR-nr.:	37 08 75 72
	Hjemsted:	Hørsholm
	Regnskabsår:	1. januar - 30. juni
Direktion	Peter Bo Rützou	
Revision	Baagøe | Schou statsautoriseret revisionsaktieselskab Fiolstræde 44, 3. th. 1171 København K	

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er management consulting.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 2.503 tkr. Det ordinære resultat efter skat udgør -451 tkr. som er påvirket af afskrivninger på goodwill med 2.225 tkr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet har tabt sin kapital. Vi henviser til note 1 med omtale af selskabets kapitalforhold mv.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Årsrapporten for Next Step Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Selskabet blev stiftet ved den egentlige fusion mellem PBR 2009 ApS og KR Holding ApS.

Ved fusionen anvendtes overtagelsesmetoden, hvorved alle aktiver og forpligtelser blev omvurderet til dagsværdi.

Sammenligningstal er ikke anført, da det er selskabets første regnskabsår.

Årsrapporten er aflagt efter følgende regnskabspraksis og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af hjælpematerialer samt udgifter til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster
Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat
Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Goodwill
Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 3 år.

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

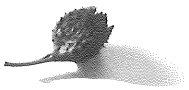
Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.



Resultatopgørelse

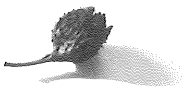
Note		1/1 2014 - 30/6 2015 kr.
	Bruttofortjeneste	**2.503.257**
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-2.242.356
	Driftsresultat	**260.901**
	Øvrige finansielle omkostninger	-146.816
	Resultat før skat	**114.085**
2	Skat af årets resultat	-565.031
	Årets resultat	**-450.946**
	Forslag til resultatdisponering:	
	Disponeret fra overført resultat	-450.946
	Disponeret i alt	**-450.946**



Balance

Aktiver

Note		30/6 2015 kr.
	Anlægsaktiver	
3	Goodwill	2.025.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	2.025.000
4	Indretning af lejede lokaler	32.924
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.853
	Materielle anlægsaktiver i alt	34.777
	Anlægsaktiver i alt	**2.059.777**
	Omsætningsaktiver	
	Udskudte skatteaktiver	14.347
	Andre tilgodehavender	1.600
	Tilgodehavender i alt	15.947
	Likvide beholdninger	275.201
	Omsætningsaktiver i alt	**291.148**
	Aktiver i alt	**2.350.925**



Balance

Passiver

Note		30/6 2015 kr.
	Egenkapital	
5	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	-436.775
	Egenkapital i alt	**-386.775**
	Gældsforpligtelser	
	Gæld til pengeinstitutter	73.871
	Anden gæld	1.731.984
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.805.855
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.865
	Selskabsskat	485.455
	Anden gæld	372.525
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	931.845
	Gældsforpligtelser i alt	**2.737.700**
	Passiver i alt	**2.350.925**

6 Eventualposter

1. Selskabets kapitalforhold

Selskabets ledelse er opmærksom på, at selskabet har tabt hele sin kapital, men ledelsen forventer, at kapitalen vil blive retableret ved egen indtjening inden for en nærmere årrække.

Selskabets ledelse har, indtil ovenstående er realiseret, afgivet tilsagn om at stille den til enhver tid krævede likviditet til rådgihed for selskabet med henblik på den fortsatte drift heraf.

	1/1 2014 - 30/6 2015 kr.
2. Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	555.446
Årets regulering af udskudt skat	9.585
	565.031

3. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill kr.
Kostpris 1. januar 2014	4.250.000
Tilgang	0
Kostpris 30. juni 2015	**4.250.000**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	0
Årets afskrivninger	2.225.000
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	**2.225.000**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**2.025.000**

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. januar 2014	0	55.748
Tilgang	32.924	0
Kostpris 30. juni 2015	**32.924**	**55.748**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014	0	36.539
Årets afskrivninger	0	17.356
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	**0**	**53.895**
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	**32.924**	**1.853**

5. Egenkapital

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.
Egenkapital 1. januar 2014	50.000	14.171
Årets overførte overskud eller underskud	0	-450.946
Egenkapital 30. juni 2015	**50.000**	**-436.775**

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt, til der er en opsigelsesperiode på 3 måneder, hvilket pr. 30. juni 2015 udgør 30 tkr.