

**NMC Visual ApS
Oldenborggade 1C
7000 Fredericia
CVR-nr. 36089156**

Årsrapport 2014/2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.07.2016

Dirigent

Navn: Jesper Roy Nørklit

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2014/2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2014/2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

NMC Visual ApS
Oldenborggade 1C
7000 Fredericia

CVR-nr.: 36089156
Stiftet: 15.09.2014
Hjemsted: Fredericia
Regnskabsår: 15.09.2014 - 31.12.2015

Direktion

Jesper Roy Nørklit
Claus Ravnholt Corlin

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 15.09.2014 - 31.12.2015 for NMC Visual ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2014 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredericia, den 04.07.2016

Direktion

Jesper Roy Nørklit

Claus Ravnholt Corlin

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i NMC Visual ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for NMC Visual ApS for regnskabsåret 15.09.2014 - 31.12.2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som anført i note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabets kapitalberedskab kan opretholdes. En forudsætning for at selskabets kapitalberedskab vurderes at være tilstrækkelig, er selskabets fortsatte fastholdelse og udvidelse af ekstern finansiering. Såfremt der ikke kan opnås en aftale herom, er det vores vurdering, at kapitalberedskabet ikke er tilstede. Ledelsen har ikke kunnet sandsynliggøre, at den nødvendige kapital kan fremskaffes, og vi er derfor ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet aflægges efter realisationsprincippet, hvilket ville reducere årets resultat og egenkapital væsentligt. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet.

Afkræftende konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15.09.2014 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets ejer. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har gentagne gange ikke foretaget indberetning af moms til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Ledelsen har ikke sikret afholdelse af generalforsamling senest 6 måneder efter, at ledelsen har konstateret, at halvdelen af selskabets kapital er tabt. Denne overtrædelse af selskabslovens § 119 kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 15. september 2014 – 31. december 2015 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 04.07.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Lars B. Nielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at administrere og levere billeder og andet visuelt til danske ejendomsmæglere.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret realiseret et underskud, hvilket af ledelsen ikke anses for tilfredsstillende.

Selskabets kapitalgrundlag forventes styrket ved konvertering af gæld samt kapitaltilførsel i 2016.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser og produktioner indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2014/2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015 kr.</u>
Bruttotab		(242.287)
Personaleomkostninger	2	(842.342)
Af- og nedskrivninger		<u>(281.303)</u>
Driftsresultat		(1.365.932)
Andre finansielle indtægter		3.150
Andre finansielle omkostninger		<u>(113.052)</u>
Årets resultat		<u><u>(1.475.834)</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		<u>(1.475.834)</u>
		<u>(1.475.834)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015 kr.</u>
Goodwill		<u>297.656</u>
Immaterielle anlægsaktiver		<u>297.656</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>320.915</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>320.915</u>
Deposita		<u>18.652</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>18.652</u>
Anlægsaktiver		<u>637.223</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		133.472
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3	<u>2.987</u>
Tilgodehavender		<u>136.459</u>
Omsætningsaktiver		<u>136.459</u>
Aktiver		<u><u>773.682</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.475.834)</u>
Egenkapital		<u>(1.425.834)</u>
Bankgæld		954.830
Leverandører af varer og tjenesteydelser		958.745
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		49.616
Anden gæld		<u>236.325</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.199.516</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.199.516</u>
Passiver		<u>773.682</u>
Going concern	1	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4	

Egenkapitalopgørelse for 2014/2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud el- ler under- skud kr.	I alt kr.
Kontant indbetalt ved stiftelse	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	(1.475.834)	(1.475.834)
Egenkapital ultimo	50.000	(1.475.834)	(1.425.834)

Noter

1. Going concern

Selskabet har aflagt årsregnskabet under forudsætning af fortsat drift. Det er ledelsens vurdering og forventning, at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og eventuelt udvides, såfremt der måtte være behov herfor.

2. Personaleomkostninger

	<u>2014/2015</u> <u>kr.</u>
Gager og lønninger	806.671
Andre omkostninger til social sikring	17.110
Andre personaleomkostninger	<u>18.561</u>
	<u>842.342</u>

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Der er i årets løb sket overførsel til selskabets ejer.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med Sydbank A/S er tinglyst skødeløsbrev – virksomhedspant på 1.000 t.kr. med sikkerhed i goodwill, domænenavne og rettigheder i henhold til patentloven, varemærkeloven, designloven, brugsmodelloven, mønsterloven, ophavsretsloven og lov om beskyttelse af halvlederprodukters udformning (topografi), lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, simple fordringer hidrørende fra salg af varer og tjenesteydelser, drivmidler og andre hjælpestoffer, driftsinventar og driftsmateriel.