

*Konsilisto ApS
Københavnsvej 8 B
3650 Ølstykke*

CVR-nummer: 29914621

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2011 - 30. september 2012*

Opstillet uden revision eller review

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2013

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger..... 3

Påtegninger

Ledespåtegning..... 4

Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor..... 5

Årsregnskab 1. oktober 2011 - 30. september 2012

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse..... 9

Balance..... 10

Noter..... 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Konsilisto ApS
Københavnsvej 8 B
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 29 91 46 21
Stiftet: 18. september 2006
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion

Tommy Rasmussen Christensen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012 for Konsilisto ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 30. januar 2013

Direktion

Tommy R. Christensen

Revision af årsregnskab

Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Ølstykke, den / 2013

Dirigent

ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR

Til ledelsen af Konsilisto ApS

På grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger modtaget fra selskabets ledelse, har vi opstillet årsregnskabet for Konsilisto ApS for perioden 1. oktober 2011 - 30. september 2012. Årsregnskabet aflægges efter årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har ansvaret for årsregnskabet.

Vi har tilrettelagt og udført vort arbejde i overensstemmelse med den internationale standard om assistance med regnskabsopstilling og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Vi har ikke revideret eller udført review af årsregnskabet og udtrykker derfor ikke nogen grad af sikkerhed derom.

Stenløse, den 30. januar 2013

Reviscan Revisorinteressentskab

Søren Høj Rasmussen

Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Konsilisto ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttfortjeneste.

Bruttfortjeneste

Bruttfortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

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.

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2011 til 30. SEPTEMBER 2012

	2011/12	2010/11
BRUTTOFORTJENESTE	560.000	75.385
1 Personalemkostninger	-423.972	-30.084
DRIFTSRESULTAT	136.028	45.301
Andre finansielle indtægter	0	14.299
Andre finansielle omkostninger	-100	-1.665
RESULTAT FØR SKAT	135.928	57.935
2 Skat af årets resultat	-35.400	-16.165
ÅRETS RESULTAT	100.528	41.770
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Overført resultat	3.928	41.770
DISPONERET I ALT	100.528	41.770

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
AKTIVER

	2012	2011
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	229.325	0
Tilgodehavende hos moderselskab.....	146.907	225.707
Tilgodehavender	376.232	225.707
Likvide beholdninger	123.003	87.569
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	499.235	313.276
AKTIVER	499.235	313.276

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2012
PASSIVER

	2012	2011
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	149.527	145.599
3 EGENKAPITAL	274.527	270.599
Selskabsskat	35.400	16.165
Langfristede gældsforpligtelser.....	35.400	16.165
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.492	12.000
Selskabsskat	16.165	0
Anden gæld	64.051	14.512
Udbytte for regnskabsåret	96.600	0
Kortfristede gældsforpligtelser	189.308	26.512
GÆLDSFORPLIGTELSER.....	224.708	42.677
PASSIVER	499.235	313.276
4 Eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

		2011/12	2010/11
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		394.860	30.000
Pensioner		27.000	0
Andre omkostninger til social sikring		2.112	84
Personaleomkostninger i alt		423.972	30.084
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....		35.400	16.165
Skat af årets resultat i alt.....		35.400	16.165
3 Egenkapital	Primo	Resultatdisponering	Ultimo
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	145.599	3.928	149.527
	270.599	3.928	274.527
4 Eventualposter mv.			
Leasingforpligtelse kr. 221.000			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen			