

***Konsilisto ApS
Københavnsvej 8 B
3650 Ølstykke***

CVR-nr: 29 91 46 21

***ÅRSRAPPORT
1. oktober 2012 - 30. september 2013***

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 26/2 2014

Søren Rasmussen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013

Anvendt regnskabspraksis.....	5
Resultatopgørelse	8
Balance.....	9
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Konsilisto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 26. februar 2014

Direktion

Tommy Rasmussen Christensen

Revision af årsregnskab

Selskabets ledelse erklærer, at 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 26. februar 2014

Dirigent

Søren Rasmussen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Konsilisto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsilisto ApS for perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013 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.

Stenløse, den 26. februar 2014

Reviscan Revisorinteressentskab

Søren Høj Rasmussen

Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Konsilisto ApS for 2012/13 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

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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 og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

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.

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

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udbytte

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2012 - 30. SEPTEMBER 2013

	2012/13	2011/12
BRUTTOFORTJENESTE	291.960	560.000
1 Personaleomkostninger	383.342-	423.972-
DRIFTSRESULTAT	91.382-	136.028
Andre finansielle omkostninger	740-	100-
RESULTAT FØR SKAT	92.122-	135.928
2 Skat af årets resultat	0	35.400-
ÅRETS RESULTAT	92.122-	100.528
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Overført resultat	92.122-	3.928
DISPONERET I ALT	92.122-	100.528

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
AKTIVER

	2013	2012
Andre tilgodehavender	7.260	0
Finansielle anlægsaktiver	7.260	0
ANLÆGSAKTIVER	7.260	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	160.465	229.325
Andre tilgodehavender	240.000	146.907
Tilgodehavender	400.465	376.232
Likvide beholdninger	0	123.003
OMSÆTNINGSAKTIVER	400.465	499.235
AKTIVER	407.725	499.235

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2013
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat	57.405	149.527
3 EGENKAPITAL	182.405	274.527
Selskabsskat	0	35.400
Gæld til moderselskab.....	9.758	0
Langfristede gældsforpligtelser.....	9.758	35.400
Kreditinstitutter	68.401	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.001	12.492
Selskabsskat	0	16.165
Anden gæld	47.864	64.051
Udbytte for regnskabsåret	0	96.600
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	85.296	0
Kortfristede gældsforpligtelser	215.562	189.308
GÆLDSFORPLIGTELSE	225.320	224.708
PASSIVER	407.725	499.235

- 4 Eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

NOTER

		2012/13	2011/12
1 Personaleomkostninger			
Lønninger		361.218	394.860
Pensioner		18.000	27.000
Andre omkostninger til social sikring		4.124	2.112
Personaleomkostninger i alt		383.342	423.972
2 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets resultat.....		0	35.400
Skat af årets resultat i alt.....		0	35.400
3 Egenkapital			
	<u>Primo</u>	<u>Resultat-</u> <u>disponering</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat	149.527	92.122-	57.405
	<u>274.527</u>	<u>92.122-</u>	<u>182.405</u>
4 Eventualposter mv.			
Leje- og leasingforpligtelser kr. 161.000.			
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Ingen.			