

*Konsilisto ApS  
Københavnsvej 8 B  
3650 Ølstykke*

*CVR-nr: 29 91 46 21*

*ÅRSRAPPORT  
1. oktober 2013 - 30. september 2014*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19/3 2015

Tommy Rasmussen Christensen

---

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

**Årsregnskab 1. oktober 2013 - 30. september 2014**

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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 19/3 2015

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 19/3 2015

Dirigent

Tommy Rasmussen Christensen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### **Til den daglige ledelse i Konsilisto ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsilisto ApS for perioden 1. oktober 2013 - 30. september 2014 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 19. marts 2015

Reviscan Revisorinteressentskab

Søren Høj Rasmussen

Registreret revisor, medlem af FSR - Danske Revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Konsilisto ApS for 2013/14 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

#### **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.

#### **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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 8 år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

#### Brugstid

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Indretning lejede lokaler 5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, som består af værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, indregnes til Fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 gældsmetode 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 nettorealisation sværdi.

### **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.

### **Udbytte**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. OKTOBER 2013 - 30. SEPTEMBER 2014

	2013/14	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-230.943</b>	<b>291.960</b>
1 Personalemkostninger .....	-6.648	-383.342
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-237.591</b>	<b>-91.382</b>
Andre finansielle omkostninger .....	-22.899	-740
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-260.490</b>	<b>-92.122</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-260.490</b>	<b>-92.122</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	-260.490	-92.122
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-260.490</b>	<b>-92.122</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
AKTIVER

	2014	2013
Andre tilgodehavender .....	17.010	7.260
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>17.010</b>	<b>7.260</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>17.010</b>	<b>7.260</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	160.465
Andre tilgodehavender .....	224.883	240.000
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>224.883</b>	<b>400.465</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>224.883</b>	<b>400.465</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>241.893</b>	<b>407.725</b>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-203.085	57.405
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-78.085</b>	<b>182.405</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	9.758
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>0</b>	<b>9.758</b>
Kreditinstitutter.....	248.518	68.401
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	22.125	14.001
Anden gæld .....	0	47.864
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	49.335	85.296
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>319.978</b>	<b>215.562</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>319.978</b>	<b>225.320</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>241.893</b>	<b>407.725</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

## NOTER

		2013/14	2012/13
<b>1 Personaleomkostninger</b>			
Lønninger.....		5.908	361.218
Pensioner.....		0	18.000
Andre omkostninger til social sikring .....		740	4.124
		<u>6.648</u>	<u>383.342</u>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>		<u><b>6.648</b></u>	<u><b>383.342</b></u>
		Forslag til	
	Primo	resultatdisponer-	Ultimo
		ing	
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	57.405	-260.490	-203.085
	<u>182.405</u>	<u>-260.490</u>	<u>-78.085</u>
	<u><b>182.405</b></u>	<u><b>-260.490</b></u>	<u><b>-78.085</b></u>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
Ingen			