

Klaus Bomholt Consult ApS

Højeloft Vænge 80
3500 Værløse

CVR.nr.: 33 05 48 31

ÅRSRAPPORT 2012/2013

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
28. november 2013

Klaus Bomholt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Den uafhængige revisors erklæringer	5.
Ledelsesberetning	7.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8.
Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013	12.
Balance pr. 30/6 2013	13.
Noter	15.

Selskabsoplysninger

Selskab

Klaus Bomholt Consult ApS
Højeloft Vænge 80
3500 Værløse

CVR.nr.: 33 05 48 31

Hjemstedskommune: Furesø

Telefon: 23 26 24 26
E-mail: Klausbomholt@gmail.com

Regnskabsperiode: 1/7 2012 - 30/6 2013

Stiftelsesdato: 30/6 2010

Bankforbindelse:

Danske Bank
Holmens Kanal 2-12
1092 København K

Direktion

Klaus Bomholt

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012/2013 for

Klaus Bomholt Consult 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. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013.

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

Selskabet har fravalgt revisionen for efterfølgende regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 20. november 2013

Direktion

.....
Klaus Bomholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Klaus Bomholt Consult ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Jeg har revideret årsregnskabet for

Klaus Bomholt Consult ApS

for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 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, der er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Mit ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af min revision. Jeg har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at jeg 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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 min opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for min konklusion

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2012 - 30/6 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

ERKLÆRINGER I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke indenfor selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling overfor kapitalejerne og om fornødent stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

På grund af den økonomiske situation overvejer ledelsen om selskabet skal lukkes.

Udtalelse til ledelsesberetningen

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

Frederiksberg, den 20. november 2013

Woiremose & Partner
Registreret Revisionsanpartsselskab

Ken Woiremose
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Som følge af det dårlige resultat og den manglende udsigt til en positiv udvikling i omsætning og resultat overvejer ledelsen om selskabet skal lukkes i det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 25 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 25 %

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2012 - 30/6 2013

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Nettoomsætning	215.763	231.392
Andre eksterne omkostninger	-14.899	-21.426
BRUTTOFORTJENESTE	200.864	209.966
1 Personaleomkostninger	-273.804	-251.127
DRIFTSRESULTAT	-72.940	-41.161
Andre finansielle indtægter	0	1.774
Finansielle omkostninger	-5.194	-725
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-78.134	-40.112
2 Skat af årets resultat	-9.972	9.972
ÅRETS RESULTAT	-88.106	-30.140
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-88.106	-30.140
I ALT	-88.106	-30.140

Balance pr. 30/6 2013
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.262	51.640
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	12.876	0
2 Udskudte skatteaktiver	<u>0</u>	<u>9.972</u>
Tilgodehavender i alt	<u>17.138</u>	<u>61.612</u>
Likvide beholdninger	<u>53.115</u>	<u>117.757</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>70.253</u>	<u>179.369</u>
AKTIVER I ALT	<u>70.253</u>	<u>179.369</u>

Balance pr. 30/6 2013
Passiver

<u>Note</u>		<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
3	Virksomhedskapital	80.000	80.000
4	Overført resultat	-131.466	-43.360
	EGENKAPITAL I ALT	-51.466	36.640
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.750	0
	Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	85.495	34.756
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	67.793
	Anden gæld	27.474	40.180
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	121.719	142.729
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	121.719	142.729
	PASSIVER I ALT	70.253	179.369
5	Nærtstående parter		

NOTER

	<u>2012/2013</u>	<u>2011/2012</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager, pension og vederlag	270.560	250.000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.959	1.052
Øvrige personaleomkostninger	<u>285</u>	<u>75</u>
	<u>273.804</u>	<u>251.127</u>
Note 1 - Kapitalandele		
<u>Associerede virksomheder</u>		
Selskab	<u>Andel</u>	
Proaxis Marketing A/S, Helsingør	Pct.	
Regnskabsmæssig værdi primo	0,00%	0
Tilgang i året	0,00%	0
Afgang i året	0,00%	-1
Resultatandele og øvrige reguleringer	<u>0</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0,00%</u>	<u>0</u>
Note 2 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af udskudt skat	<u>9.972</u>	<u>-9.972</u>
	<u>9.972</u>	<u>-9.972</u>

NOTER

	2012/2013	2011/2012
Skyldig skat for året		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Betalt ordinær acontoskat	0	0
Restskat	0	0
Skyldig skat for dette år i alt	0	0
Selskabsskatter inkl. tidligere år		
Skyldige selskabsskatter i alt	0	0

Årets beregnede skattetilsvær inklusive korrektion for skattetillæg/skattegodtgørelse mv. under sambeskatning, samt skatteværdi af evt. underskud overført mellem selskaberne (0 kr.) indregnes i Årsrapporten som tilgodehavende sambeskatningsbidrag i skattenoten ovenfor.

Note 3 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	80.000	80.000
--	---------------	---------------

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter á kr. 1.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	-43.360	-13.220
Årets resultat	-88.106	-30.140
	-131.466	-43.360

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Klaus Bomholt Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Klaus Bomholt Holding ApS, Højeloft Vænge 80, 3500 Værløse