

CONSILIUM ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2013

Lars Ilsøe Mikkelsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	CONSILIUM ApS Klostermosevej 140 3000 Helsingør Telefonnummer: 70224402 Fax: 70224412 CVR-nr: 24240592 Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012
Bankforbindelse	Danske Bank Stengade 57 3000 Helsingør Danmark
Revisor	AAEN & CO. STATSAUTORISEREDE REVISORER P/S Kongevejen 3 3000 Helsingør CVR-nr: 33241763

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2012 inklusive ledelsesberetningen for selskabet CONSILIUM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis som hensigtsmæssig.

Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30/05/2013

Direktion

Lars Hjorth Mikkelsen
Dirigent

Den uafhængige revisors erklæringer

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for CONSILIUM ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, omfattende 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 uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlige 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 en vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden det har påvirket vor konklusion, gør vi opmærksom på at selskabet har tabt selskabskapitalen. Ledelsen har aflagt årsregnskabet efter principper for going concern jf. note 1. Vi har ikke fundet grund til at anlægge en anden vurdering.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Helsingør, 30/05/2013

Søren Appelrod
Statsautoriseret revisor
AAEN & CO. STATSAUTORISEREDE REVISORER P/S

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

....

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

.....

Begivenheder efter regnskabsafslutning

.....Selskabets aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at drive kursus-, konsulent- og analysevirksomhed inden for salgs- og servicekurser samt personlig udvikling.

Regnskabsåret

Årets resultat før skat anses for tilfredsstillende.

Kommentarer til årets resultat og de forventede udvikling

De seneste par år er resultatmæssigt præget af den økonomiske krise blandt CONSILIUM's kunder.

Fremtidsudsigterne vurderes positive, og ordrebeholdningen for 2013 og 2014 er som budgetteret. Af samme grund er ledelsen overbevist om, at selskabets egenkapital er reetableret ved hjælp af egenindtjening i løbet af de næste år.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

....

Resultatopgørelse

....

Balance

....Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B-

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt. Omsætningen m.v. er ikke vist i det eksterne selskabsregnskab, på grund af selskabets særlige konkurrencemæssige situation.

Indtægtskriterie

Indtægter ved salg af kurser, konsulentbistand m.v. medtages i resultatopgørelsen, såfremt levering og fakturering har fundet sted inden årets udgang.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger inkluderer renter, garantiprovisioner samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Under tilgodehavender er der afsat udskudt skatteforpligtelse med 25% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi. Det udskudte skatteaktiv er afsat, idet det vurderes som overvejende sandsynligt, at selskabet vil kunne udnytte dette til modregning i fremtidige skattebetalinger.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver dækker udviklingsomkostninger i forbindelse med udvikling af analyseprogram samt nye kursuskoncepter.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar, der består af kontormaskiner og inventar, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Aktiver afskrives over den forventede levetid.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne, og nedskrivninger finder sted hvor det vurderes at være påkrævet. Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.
Nettoomsætning		1.806.991
Eksterne omkostninger	1	-778.778
Bruttoresultat		1.028.213
Personaleomkostninger		-968.464
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-23.995
Resultat af ordinær primær drift		35.754
Øvrige finansielle omkostninger		-29.667
Ordinært resultat før skat		6.087
Ekstraordinært resultat før skat		6.087
Skat af årets resultat		-2.300
Årets resultat		3.787
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		3.787
I alt		3.787

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.
Goodwill		8.120
Immaterielle anlægsaktiver i alt		8.120
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		10.805
Materielle anlægsaktiver i alt	2	10.805
Anlægsaktiver i alt		18.925
Råvarer og hjælpematerialer		35.000
Varebeholdninger i alt		35.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		113.927
Igangværende arbejder for fremmed regning		100.000
Andre tilgodehavender		96.050
Tilgodehavender i alt		309.977
Likvide beholdninger		3.448
Omsætningsaktiver i alt		348.425
AKTIVER I ALT		367.350

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000
Overført resultat		-164.555
Egenkapital i alt	3	-39.555
Gæld til banker		200.351
Anden gæld		206.554
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		406.905
Gældsforpligtelser i alt		406.905
PASSIVER I ALT		367.350

Noter

1. Eksterne omkostninger

1 Værdiansættelsesprincip:

Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne honorere eksisterende og fremadrettede gældforpligtelser i henhold til indgåede aftaler. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt efter principperne for forsat drift.

2. Skat

udskudt skat forskydning - 2.300

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	xxx.xxx	xxx.xxx	22400
Tilgang	xxx.xxx	xxx.xxx	0
Afgang	-xxx.xxx	-xxx.xxx	0
Kostpris ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	22400
Opskrivninger primo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets opskrivning	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Opskrivninger ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning primo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-xxx.xxx
Årets afskrivning	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-11595
Tilbageførsel ved afgang	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Af- og nedskrivning ultimo	-xxx.xxx	-xxx.xxx	-11595
Regnskabsmæssig værdi ultimo	xxx.xxx	xxx.xxx	10805

3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125000	xxx.xxx	-168342	xxx.xxx	xxx.xxx
Udloddet ordinært udbytte	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx	xxx.xxx
Årets resultat	xxx.xxx	xxx.xxx	3787	xxx.xxx	xxx.xxx
Egenkapital ultimo	125000	xxx.xxx	-164555	xxx.xxx	xxx.xxx