


Godkendt på generalforsamlingen den 30. maj 2014

Dirigent:


Lars Ilsøe Mikkelsen

CONSILIUM ApS

**Klostermosevej 140
3000 Helsingør**

CVR-nr. 24 24 05 92

**Årsrapport 2013
(14. regnskabsår)**

Indholdsfortegnelse

	<u>Side:</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning og -beretning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Selskabsoplysninger

Selskab

CONSILIUM ApS
Klostermosevej 140
3000 Helsingør

CVR-nr. 24 24 05 92

Hjemstedskommune: Helsingør

Direktion og ejerkreds

Lars Ilsøe Mikkelsen
P.W. Tegners Vej 89
3070 Snekkersten

Revision

Aaen & Co., statsautoriserede revisorer P/S
Kongevejen 3
3000 Helsingør

Ledespåtegnng

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013 inklusive ledelsesberetningen for selskabet CONSILIUM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelser for at undlade revision for opfyldt.

På den ordinære generalforsamling blev det enstemmigt vedtaget at foretage fravalg af revision for regnskabsåret 2014.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsesberetning

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 den forventede udvikling

Fremtidsudsigterne vurderes positive, og ordrebeholdningen for 2014 og 2015 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.

Der forventes et langt bedre resultat for regnskabsåret 2014, dels da ordrebeholdningen pr. 31. maj er langt bedre end realiseret tidligere år, og dels da der forventes betydelige besparelser på driften, idet tidligere dyre leasingaftaler er udskiftet til langt billigere lejeaftaler, og dels da varelageret pr. 31.12.2013 stort set kan dække behovet for hele 2014.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Helsingør, den 30. maj 2014

CONSILIUM ApS

Lars IIsøe Mikkelsen
direktør

Til kapitalejerne i Consilium ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consilium ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2013, 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 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 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 2013, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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.

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, den 30/5 2014

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer P/S

Kongevejen 3, 3000 Helsingør



Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2013 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 for tiden 1. januar til 31. december 2013

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 - 8	Bruttoresultat	1.044.405	1.028.213
9	Personaleomkostninger	-997.251	-968.464
	Resultat før afskrivninger	47.154	59.749
3 + 4	Afskrivninger	-13.120	-23.995
	Resultat før finansielle poster	34.034	35.754
10	Finansielle poster	-29.907	-29.667
	Resultat før skat	4.127	6.087
2	Skat	-1.500	-2.300
	ÅRETS RESULTAT	2.627	3.787
	Til disposition		
	Overført fra tidligere år	-164.555	-168.342
	Årets resultat	2.627	3.787
	I alt	-161.928	-164.555
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overføres til næste år	-161.928	-164.555
	I alt	-161.928	-164.555

Balance pr. 31. december 2013

		Aktiver		
<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
	4	Udviklingsomkostninger	0	8.120
		Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	8.120
	3	Tekniske anlæg og driftsmateriel	5.805	10.805
		Materielle anlægsaktiver i alt	5.805	10.805
		Anlægsaktiver i alt	5.805	18.925
		Huslejedepositum	44.300	44.300
		Udskudt skatteaktiv	50.250	51.750
		Igangværende arbejder ultimo	110.000	100.000
		Varelager	50.757	35.000
		Varedebitorer	137.007	113.927
		Andre tilgodehavender	0	0
		Likvide beholdninger	2.990	3.448
		Omsætningsaktiver i alt	395.304	348.425
		AKTIVER I ALT	401.109	367.350
		Passiver		
<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>	
		Selskabskapital	125.000	125.000
		Overført resultat	-161.928	-164.555
	5	Egenkapital i alt	-36.928	-39.555
		Kassekredit	171.054	200.351
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.620	5.957
11		Anden gæld	75.656	88.452
12		Skyldig moms	175.099	111.078
		Mellemregning med anpartshaver	4.608	1.067
		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	438.037	406.905
		Gældsforpligtelser i alt	438.037	406.905
		PASSIVER I ALT	401.109	367.350

Noter

	<u>2013</u>	<u>2012</u>
1 Værdiansættelsesprincip		
Selskabets egenkapital er tabt. Ledelsen forventer at kunne honorere eksisterende og fremadrettede gældsforpligtelser i henhold til indgåede aftaler. På denne baggrund er årsregnskabet aflagt efter principperne for fortsat drift.		
2 Skat		
Skat af skattepligtig indkomst	0	0
Udskudt skat forskydning	<u>1.500</u>	<u>2.300</u>
Skat i alt	<u><u>1.500</u></u>	<u><u>2.300</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver, driftsmateriel		
Bogført værdi primo	10.805	22.400
Tilgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Samlet kostpris ultimo	<u><u>10.805</u></u>	<u><u>22.400</u></u>
Årets afskrivninger	<u>-5.000</u>	<u>-11.595</u>
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u><u>-5.000</u></u>	<u><u>-11.595</u></u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>5.805</u></u>	<u><u>10.805</u></u>
4 Immaterielle anlægsaktiver, udviklingsomkostninger		
Bogført værdi primo	8.120	20.520
Årets afskrivning	<u>-8.120</u>	<u>-12.400</u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.120</u></u>
5 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat
Egenkapital pr. 01.01.2013	125.000	-164.555
Årets resultat		<u>2.627</u>
Egenkapital pr. 31.12.2013	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-161.928</u></u>
6 Leasing og huslejeforpligtelser		
Selskabet bor i lejet bygning, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 16.360 pr. måned.		