

Godkendt på generalforsamlingen den 30. maj 2015

Dirigent: _____
Lars Ilsøe Mikkelsen

CONSILIUM ApS

**Klostermosevej 140
3000 Helsingør**

CVR-nr. 24 24 05 92

Årsrapport 2014
(15. regnskabsår)

Indholdsfortegnelse

	<u>Side:</u>
Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning og -beretning	4
Den uafhængige revisors reviewerklæring	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

Revisor

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2014 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.

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 2015 og 2016 er som budgetteret. Af samme grund er ledelsen overbevist om, at selskabets egenkapital er reetableret ved hjælp af egenindtjening i løbet af en årrække.

Hændelser efter regnskabsårets afslutning

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

Helsingør, den 30. maj 2015

CONSILIUM ApS

Lars Ilsøe Mikkelsen
direktør

Til kapitalejerne i Consilium ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for Consilium ApS for regnskabsåret 2014, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Omtale af 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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi skal udtrykke en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 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. maj 2015

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer P/S

Kongevejen 3, 3000 Helsingør

Søren Appelrod
statsautoriseret revisor

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for 2014 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 24,5%.

Under tilgodehavender er der afsat udskudt skatteforpligtelse med 22% 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 2014

<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1 - 8	Bruttoresultat	1.108.854	1.044.405
9	Personaleomkostninger	-1.079.718	-997.251
	Resultat før afskrivninger	29.136	47.154
3 + 4	Afskrivninger	-5.805	-13.120
	Resultat før finansielle poster	23.331	34.034
10	Finansielle poster	-19.734	-29.907
	Resultat før skat	3.597	4.127
2	Skat	-2.744	-1.500
	ÅRETS RESULTAT	853	2.627
	Til disposition		
	Overført fra tidligere år	-161.928	-164.555
	Årets resultat	853	2.627
	I alt	-161.075	-161.928
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte	0	0
	Overføres til næste år	-161.075	-161.928
	I alt	-161.075	-161.928

Balance pr. 31. december 2014

		Aktiver		
<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
	4	Udviklingsomkostninger	0	0
		Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	3	Tekniske anlæg og driftsmateriel	0	5.805
		Materielle anlægsaktiver i alt	0	5.805
		Anlægsaktiver i alt	0	5.805
		Huslejedepositum	44.300	44.300
		Udskudt skatteaktiv	47.506	50.250
		Igangværende arbejder ultimo	90.000	110.000
		Varelager	40.757	50.757
		Varedebitorer	79.290	137.007
		Andre tilgodehavender	63.600	0
		Likvide beholdninger	1.795	2.990
		Omsætningsaktiver i alt	367.248	395.304
		AKTIVER I ALT	367.248	401.109

		Passiver		
<u>Spec.</u>	<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>	
		Selskabskapital	125.000	125.000
		Overført resultat	-161.075	-161.928
	5	Egenkapital i alt	-36.075	-36.928
		Kassekredit	119.592	171.054
		Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	11.620
11		Anden gæld	100.745	75.656
12		Skyldig moms	146.268	175.099
		Mellemregning med anpartshaver	36.718	4.608
		Kortfristede gældsforpligtelser i alt	403.323	438.037
		Gæld i alt	403.323	438.037
		PASSIVER I ALT	367.248	401.109

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</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	2.744	1.500
Skat i alt	<u><u>2.744</u></u>	<u><u>1.500</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver, driftsmateriel		
Bogført værdi primo	5.805	10.805
Tilgang i året	0	0
Samlet kostpris ultimo	<u><u>5.805</u></u>	<u><u>10.805</u></u>
Årets afskrivninger	-5.805	-5.000
Samlede af- og nedskrivninger ultimo	<u><u>-5.805</u></u>	<u><u>-5.000</u></u>
Bogført værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>5.805</u></u>
4 Immaterielle anlægsaktiver, udviklingsomkostninger		
Bogført værdi primo	0	8.120
Årets afskrivning	0	-8.120
Bogført værdi ultimo	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>
5 Egenkapital	Anpartskapital	Overført resultat
Egenkapital pr. 01.01.2014	125.000	-161.928
Årets resultat		853
Egenkapital pr. 31.12.2014	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-161.075</u></u>
6 Leasing og huslejeforpligtelser		
Selskabet bor i en lejet bygning, der kan opsiges med 6 måneders varsel. Huslejeforpligtelsen udgør kr. 16.745 pr. måned.		