

GUTFELT & PARTNERE A/S

REVISIONSFIRMA

REGISTREREDE REVISORER
LENNART GUTFELT
LISA KOLBYE
SUSANNE FAGERLI-NIELSEN
GITTE VANG
JON FRITZBØGER

A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS

Vibevej 20, 3.th.

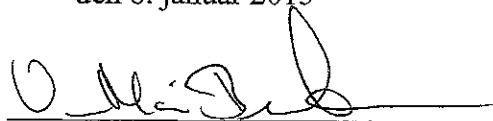
2400 København NV

CVR-nr. 28706316

Årsrapport for 2013/14

9. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 8. januar 2015



Anne-Marie Bennetzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse.....	11
Balance	12
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014 for A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er aflagt efter principperne om realisationsværdier, da det er min opfattelse at der er betydelig usikkerhed omkring selskabets evne til at forsætte driften som going concern. Der henvises til ledelsesberetningen for nærmere uddybning heraf.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014.


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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. januar 2015

Direktion


Anne-Marie Bennetzen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014, 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 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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på at ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principperne om realisationsværdier grundet betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften som going concern.

Vi er enige i det af ledelsen valgte princip for regnskabsaflæggelsen og henviser til note 4 for nærmere uddybning heraf.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets ledelse har overtrådt momslovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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.

Kastrup, den 8. januar 2015

Revisionsfirmaet Gutfelt A/S



Jon Fritzbøger
Registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS Vibevej 20, 3.th. 2400 København NV
CVR-nr.	28706316
Stiftelsesdato	19. maj 2005
Regnskabsår	1. januar 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Anne-Marie Bennetzen, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Gutfelt A/S Tømmerupvej 75 2770 Kastrup CVR-nr.: 13254192

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive virksomhed inden for ejendomsbranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2013 - 30. juni 2014 udviser et resultat på kr. -179.684, og selskabets balance pr. 30. juni 2014 udviser en balancesum på kr. 3.112.438, og en egenkapital på kr. -2.794.222.

Selskabets likviditetsmæssige situation er særdeles problematisk, i det selskabet har tabt hele sin egenkapital og ikke har formået at fremskaffe den nødvendige likviditet til sikring af den fortsatte drift samt genoprettelse af egenkapitalen.

Selskabets aktiver, er derfor værdiansat ud fra forventede realisationsværdier.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for A.B. Consult - Aktiv Sygemeldt ApS for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år. Selskabet har valgt princippet om indregning af selskabet aktiver til realisationsværdier.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabet har omlagt regnskabsperiode således at det er 1. juli til 30. juni. Omlægningsperioden er 1. januar 2013 til 30. juni 2014. Sammenligningstallene er ikke direkte sammenlignelige, idet indeværende periode udgør 18 måneder mens sammenligningstallene udgøres af en periode på 12 måneder.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regnskabspost nedenfor.

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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.300 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Investerings ejendomme

Investerings ejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videresalg. Investerings ejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investerings ejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ejendommen er sat til salg og derfor indregnet under varebeholdninger i regnskabet. Ejendommen er værdiansat til en forventet salgspris på baggrund af ejendoms mæglerens vurdering af lejligheden.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		293.951	-252.078
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver		-232.296	0
Andre driftsomkostninger		0	-200.000
Driftsresultat		61.655	-452.078
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		9.985	0
Andre finansielle indtægter		0	677
Øvrige finansielle omkostninger		-251.324	-450.022
Resultat før skat		-179.684	-901.423
Årets resultat		-179.684	-901.423
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-179.684	-901.423
		-179.684	-901.423

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2012 kr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	1	<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Anlægsaktiver		<u>3.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>111.125</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>111.125</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>1.313</u>	<u>3.822.783</u>
Omsætningsaktiver		<u>112.438</u>	<u>3.822.783</u>
Aktiver		<u>3.112.438</u>	<u>6.822.783</u>

Balance 30. juni 2014

	Note	2014 kr.	2012 kr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført resultat	3	-2.919.222	-2.739.539
Egenkapital		<u>-2.794.222</u>	<u>-2.614.539</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	6.750
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.772.647	9.410.572
Anden gæld		134.013	20.000
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>5.906.660</u>	<u>9.437.322</u>
Gældsforpligtelser		<u>5.906.660</u>	<u>9.437.322</u>
Passiver		<u>3.112.438</u>	<u>6.822.783</u>
Usikkerhed om going concern	4		
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

Noter

1. Grunde og bygninger

	2014	2012
Kostpris primo	3.627.800	7.927.800
Afgang i årets løb	0	-4.300.000
Kostpris ultimo	3.627.800	3.627.800
Af- og nedskrivninger primo	-627.800	-627.800
Af- og nedskrivninger ultimo	-627.800	-627.800
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.000.000	3.000.000

2. Virksomhedskapital

	2014	2012
Saldo primo	125.000	125.000
Saldo ultimo	125.000	125.000

Selskabskapitalen er fordelt i 50 anparter á kr. 2.500.

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

3. Overført resultat

	2014	2012
Saldo primo	-2.739.538	-1.210.316
Årets tilgang	-179.684	-1.529.223
Saldo ultimo	-2.919.222	-2.739.539

4. Usikkerhed om going concern

Ledelsen har valgt at aflægge årsrapporten efter principperne om realisationsværdier grundet betydelig usikkerhed om selskabets evne til at forsætte driften som going concern.

Vi er enige i det af ledelsen valgte princip for regnskabsaflæggelsen og henviser til ledelsesberetningen for nærmere uddybning heraf.

5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med A. B. Consult Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen udover dem der fremgår af årsregnskabet.

Noter

6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Selskabet har stillet sit sikkerhedsdepot til sikkerhed for alt mellemværende mellem moderselskabet og banken.

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen udover dem, der fremgår af årsregnskabet.