

Ankerhus Consulting Group A/S

Vittenvej 16, 8382 Hinnerup

CVR-nr. 33 59 72 58

Årsrapport

1. juli 2014 - 30. juni 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. november 2015.

Bent Engelbrecht
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2014 - 30. juni 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Ankerhus Consulting Group A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hinnerup, den 23. november 2015

Direktion

Bent Engelbrecht

Bestyrelse

Birthe Marie Engelbrecht

Bent Engelbrecht

Niels Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Ankerhus Consulting Group A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Ankerhus Consulting Group A/S for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Aarhus, den 23. november 2015

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Thomas Amby Andersen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Ankerhus Consulting Group A/S Vittenvej 16 8382 Hinnerup
	CVR-nr.: 33 59 72 58
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 4. regnskabsår
Bestyrelse	Birthe Marie Engelbrecht Bent Engelbrecht Niels Søndergaard
Direktion	Bent Engelbrecht
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Dattervirksomhed	Ankerhus Gruppen A/S, Favrskov
Associerede virksomheder	NGO Academy ApS, København Ankerhus Norge A/S, Oslo

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten er at drive konsulent- og forlagsvirksomhed, at besidde andele i dattervirksomheder og andre hermed beslægtede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 28.111 mod 611.249 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -296.191 mod -26.540 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ankerhus Consulting Group A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Ankerhus Consulting Group A/S som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
Bruttofortjeneste	28.111	611.249
1 Personaleomkostninger	-134.053	-292.617
Nedskrivninger af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	26.859	-70.463
Driftsresultat	-79.083	248.169
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-242.108	-201.503
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	6.000	0
Andre finansielle indtægter	6.286	2.743
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-1
2 Andre finansielle omkostninger	-35	-851
Resultat før skat	-308.940	48.557
Skat af årets resultat	12.749	-75.097
Årets resultat	-296.191	-26.540
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-76.214
Overføres til overført resultat	0	49.674
Disponeret fra overført resultat	-296.191	0
Disponeret i alt	-296.191	-26.540

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	132.603	374.711
4	Kapitalandel i associeret virksomhed	<u>46.000</u>	<u>40.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>178.603</u>	<u>414.711</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>178.603</u>	<u>414.711</u>
Omsætningsaktiver			
	Igangværende arbejder	0	292.752
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	155.449	0
	Tilgodehavende selskabsskat	21.493	0
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>19.914</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>176.942</u>	<u>312.666</u>
	Likvide beholdninger	<u>711</u>	<u>7.081</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>177.653</u>	<u>319.747</u>
	Aktiver i alt	<u>356.256</u>	<u>734.458</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Aktiekapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	<u>-233.632</u>	<u>62.559</u>
	Egenkapital i alt	<u>266.368</u>	<u>562.559</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>0</u>	<u>64.405</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>64.405</u>
Gældsforpligtelser			
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	37.700
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.000	7.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	6.592
	Selskabsskat	0	30.922
	Anden gæld	<u>82.888</u>	<u>25.280</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>89.888</u>	<u>107.494</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>89.888</u>	<u>107.494</u>
	Passiver i alt	<u>356.256</u>	<u>734.458</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		
10	Nærtstående parter		

Noter

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	131.460	287.340
Andre omkostninger til social sikring	2.593	5.277
	<u>134.053</u>	<u>292.617</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	35	851
	<u>35</u>	<u>851</u>
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2014	500.001	500.001
Kostpris 30. juni 2015	<u>500.001</u>	<u>500.001</u>
Opskrivninger 1. juli 2014	-125.290	76.214
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-242.108	-201.503
Nedskrivning på kapitalandel	0	-1
Opskrivninger 30. juni 2015	<u>-367.398</u>	<u>-125.290</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u>132.603</u>	<u>374.711</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Ankerhus Gruppen A/S	Favrskov	100 %

Noter

	<u>30/6 2015</u>	<u>30/6 2014</u>	
4. Kapitalandel i associeret virksomhed			
Kostpris 1. juli 2014	40.000	40.000	
Tilgang i årets løb	<u>6.000</u>	<u>0</u>	
Kostpris 30. juni 2015	<u>46.000</u>	<u>40.000</u>	
 Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	 <u>46.000</u>	 <u>40.000</u>	
 Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
NGO Academy ApS, København	50 %	151.236	71.236
 5. Aktiekapital			
Aktiekapital 1. juli 2014	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	
Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser.			
 6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
Reserve for opskrivninger 1. juli 2014	0	76.214	
Resultatandel	<u>0</u>	<u>-76.214</u>	
	<u>0</u>	<u>0</u>	
 7. Overført resultat			
Overført resultat 1. juli 2014	62.559	12.885	
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-296.191</u>	<u>49.674</u>	
	<u>-233.632</u>	<u>62.559</u>	
 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser udgør kr. 0.			

Noter

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Eventualforpligtelser udgør kr. 0.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

10. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Bent Engelbrecht, Vittelvej 16, 8382 Hinnerup