

# Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS

Lerkenfeltvej 9, 9200 Aalborg SV

CVR-nr. 11 85 78 84

## Årsrapport

**2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. maj 2016.

---

**OLE MØLGAARD KRISTENSEN**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Hovedtal og nøgletal	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## **Ledespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SV, den 9. maj 2016

**Direktion**

Ole Mølgaard Kristensen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 9. maj 2016

### **Redmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Jesper Kongsted  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS Lerkenfeltvej 9 9200 Aalborg SV
	Telefon: 98 18 51 33 E-mail: omk@gvdnet.dk
	CVR-nr.: 11 85 78 84 Stiftet: 15. januar 1988 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Ole Mølgaard Kristensen
<b>Revisor</b>	
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Kappl ApS, Aalborg
<b>Associeret virksomhed</b>	NSB Ejendomsudlejning A/S, Aalborg

## Hovedtal og nøgletal

---

	2015 t.kr.	2014 t.kr.	2013 t.kr.	2012 t.kr.	2011 t.kr.
<b>Resultatopgørelse:</b>					
Bruttoresultat	482	794	732	764	906
Resultat af ordinær primær drift	211	520	456	462	547
Finansielle poster, netto	613	1.742	2.251	1.283	-184
Årets resultat	621	1.719	2.074	1.296	233
<b>Balance:</b>					
Balancesum	14.830	14.151	12.758	10.576	9.460
Egenkapital	14.482	13.961	12.343	10.369	9.173
<b>Medarbejdere:</b>					
Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere	2	2	2	2	2
<b>Nøgletal i %: *)</b>					
Soliditetsgrad	97,7	98,7	96,7	98,0	97,0
Egenkapitalforrentning	4,4	13,1	18,3	13,3	2,6

\*) Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens "Anbefalinger & Nøgletal 2015".

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at yde konsulentassistance og serviceydelser indenfor ledelsesrådgivning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS 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 samt eksterne omkostninger.

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 salg, reklame, administration samt lokaler.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

Udbytte fra kapitalandel i associeret virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds 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 med tilknyttede virksomheder. 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

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	22 t.kr.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed.

#### 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.

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS 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. januar - 31. december

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>482.352</b>	<b>794</b>
1 Personaleomkostninger	-271.391	-274
<b>Driftsresultat</b>	<b>210.961</b>	<b>520</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-31.305	53
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	17.031	31
Andre finansielle indtægter	637.704	1.670
Øvrige finansielle omkostninger	-10.705	-12
<b>Resultat før skat</b>	<b>823.686</b>	<b>2.262</b>
2 Skat af årets resultat	-203.104	-543
<b>Årets resultat</b>	<b>620.582</b>	<b>1.719</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-21.370	21
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	541.952	1.598
<b>Disponeret i alt</b>	<b>620.582</b>	<b>1.719</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	22.000	22
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>22.000</u>	<u>22</u>
3 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	120.465	151
4 Kapitalandel i associeret virksomhed	327.352	327
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>447.817</u>	<u>478</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>469.817</u></b>	<b><u>500</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.500	131
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	315.511	282
Tilgodehavende selskabsskat	94.461	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	17
Andre tilgodehavender	16.633	38
Tilgodehavender i alt	<u>544.105</u>	<u>468</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	12.616.927	11.020
Værdipapirer i alt	<u>12.616.927</u>	<u>11.020</u>
Likvide beholdninger	<u>1.198.737</u>	<u>2.163</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>14.359.769</u></b>	<b><u>13.651</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>14.829.586</u></b>	<b><u>14.151</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>	2015	2014
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	21
7 Overført resultat	14.182.092	13.640
8 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>14.482.092</u></b>	<b><u>13.961</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	4.840	8
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>4.840</u></b>	<b><u>8</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	15
Selskabsskat	0	32
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	9.588	0
Anden gæld	318.066	135
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	342.654	182
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>342.654</u></b>	<b><u>182</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>14.829.586</u></b>	<b><u>14.151</u></b>
<b>9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>10 Eventualposter</b>		

## Noter

	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	237.840	238
Andre omkostninger til social sikring	14.810	11
Personalemkostninger i øvrigt	18.741	25
	<b>271.391</b>	<b>274</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	2	2
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	206.166	540
Regulering af udskudt skat	-3.062	3
	<b>203.104</b>	<b>543</b>
<b>3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum primo	130.400	130
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>130.400</b>	<b>130</b>
Opskrivninger primo	21.370	-32
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-31.305	53
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>-9.935</b>	<b>21</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>120.465</b>	<b>151</b>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Kappl ApS	Aalborg	100 %

## Noter

		31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.	
<b>4. Kapitalandel i associeret virksomhed</b>				
Anskaffelsessum, primo primo		327.352	0	
Tilgang i årets løb		0	327	
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>327.352</b>	<b>327</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>327.352</b>	<b>327</b>	
 <b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>				
			<b>Regnskabs- mæssig værdi hos Ole Mølgaard Kristensen Consult ApS</b>	
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Årets resultat kr.</b>	<b>kr.</b>
NSB Ejendomsudlejning A/S, Aalborg	25 %	8.175.264	6.805.441	327.352
			31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>5. Virksomhedskapital</b>				
Virksomhedskapital primo		200.000	200	
		<b>200.000</b>	<b>200</b>	
<b>6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>				
Reserve for opskrivninger primo		21.370	0	
Resultatandel		-21.370	21	
		<b>0</b>	<b>21</b>	



## Noter

	31/12 2015 kr.	31/12 2014 t.kr.
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat primo	13.640.140	12.042
Årets overførte overskud eller underskud	541.952	1.598
	<b>14.182.092</b>	<b>13.640</b>
<b>8. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte primo	100.000	100
Udloddet udbytte	-100.000	-100
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	<b>100.000</b>	<b>100</b>

### 9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke afgivet nogen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

### 10. Eventualposter

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for andel af det associerede selskabs prioritetsgæld. Kautionsforpligtelsen er maksimeret til 1.450 t.kr.

#### 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 10 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.