

*Konsulentkompagniet ApS  
Bødkervej 28  
3100 Hornbæk*

*CVR-nr: 13 33 51 41*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(27. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1. juni 2017

Bjørn Christensen  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	6

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Konsulentkompagniet ApS  
Bødkervej 28  
3100 Hornbæk

Telefon: 49 70 45 55  
E-mail: bc@kon-kom.dk

CVR-nr.: 13 33 51 41  
Stiftet: 1. juli 1989  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Bjørn Christensen  
Jannik Dobusz  
Merete Dobusz

**Pengeinstitut**

Danske Bank

**Revisor**

Kongevejens Revision  
Registreret Revisions ApS  
Saunte Bygade 44D  
3100 Hornbæk

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at organisere og administrere indsamling, bearbejdelse og formilning af erfaring, der hjælper mennesker til at fortolke og forvandle deres virkeligheder.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 61.761, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 343.319.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Konsulentkompagniet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hornbæk, den 1. juni 2017

### **Direktion**

Bjørn Christensen

Jannik Dobusz

Merete Dobusz

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Konsulentkompagniet ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsulentkompagniet ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 revisorer's 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.

Hornbæk, den 1. juni 2017

**Kongevejens Revision**  
**Registreret Revisions ApS**  
CVR-nr.: 25273621

René Friis Rasmussen  
Registreret revisor - FSR danske revisorer

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Konsulentkompagniet ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt 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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

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

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.502.243</b>	<b>1.407.635</b>
1 Personalemkostninger .....	1.393.560-	1.372.791-
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	40.484-
Andre driftsomkostninger .....	18.100-	17.425
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>90.583</b>	<b>11.785</b>
Andre finansielle omkostninger .....	3.173-	5.771-
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>87.410</b>	<b>6.014</b>
2 Skat af årets resultat.....	25.649-	1.423-
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>61.761</b>	<b>4.591</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	61.761	4.591
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>61.761</b>	<b>4.591</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
AKTIVER

	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	45.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>45.000</b>
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	1	0
Andre tilgodehavender .....	26.553	26.024
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>26.554</b>	<b>26.024</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>26.554</b>	<b>71.024</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	2.804	32.804
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	0	63.528
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	58.435	0
Selskabsskat .....	6.000	0
Andre tilgodehavender .....	5.455	0
Udskudt skatteaktiv .....	0	2.791
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	10.783	0
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>83.477</b>	<b>99.123</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>33.416</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>116.893</b>	<b>99.123</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>143.447</b>	<b>170.147</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Selskabskapital.....	225.000	225.000
Overkurs ved emission .....	50.000	50.000
Overført resultat .....	618.319-	680.080-
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>343.319-</b>	<b>405.080-</b>
Kreditinstitutter.....	0	91.039
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....	245.421	238.495
Selskabsskat .....	0	6.228
Anden gæld.....	241.345	219.882
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	19.583
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>486.766</b>	<b>575.227</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>486.766</b>	<b>575.227</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>143.447</b>	<b>170.147</b>

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	8	7
Lønninger .....	1.104.649	1.131.357
Pensioner .....	233.621	192.000
Andre omkostninger til social sikring .....	55.290	49.434
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>1.393.560</b>	<b>1.372.791</b>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat .....	22.858	6.228
Udskudt skat af årets resultat .....	2.791	4.805-
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>25.649</b>	<b>1.423</b>
<b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Tilgang i årets løb .....	1	0
Kostpris 31. december 2016 .....	1	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 .....</b>	<b>1</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Body Treatment IVS, CVR: 37338176	75%	-8.821	-213.141

**4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse**

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	10.783	0
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt .....</b>	<b>10.783</b>	<b>0</b>

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet lån til selskabets direktion. Ledelsen oplyser, at lånet efter status er indfriet gennem lønudbetaling.

Udlånet er i henhold til gældende regler forrentet med en gennemsnitlig rente på 10,02 % p.a., hvilket har medført en rentetilskrivning på i alt kr. 0 i regnskabsåret.

## NOTER

	Primo	Resultatdispon- ering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Selskabskapital.....	225.000	0	225.000
Overkurs ved emission .....	50.000	0	50.000
Overført resultat .....	680.080-	61.761	618.319-
	<u>405.080-</u>	<u>61.761</u>	<u>343.319-</u>

Selskabskapitalen består af 225 anparter á nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

**6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2016 kr. 0. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

**7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for selskabets engagement med banken er der udstedt løsøre pant i selskabets driftsmidler og inventar for i alt kr. 200.000.