

**Cons Invest ApS**  
**CVR-nr. 16168246**  
**Tværkajen 5**  
**5000 Odense C**

**Årsrapport 2015**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.02.2016

**Dirigent**

---

Navn: Erik Nørby Svendsen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	7
Balance pr. 31.12.2015	8
Egenkapitalopgørelse for 2015	10
Noter	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Cons Invest ApS  
Tværkajen 5  
5000 Odense C

CVR-nr.: 16168246  
Hjemsted: Odense  
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

### **Direktion**

Erik Nørby Svendsen, direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Tværkajen 5  
Postboks 10  
5100 Odense C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Cons Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2015 – 31.12.2015 for opfyldt. Derudover indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ligeledes ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 15.02.2016

### Direktion

Erik Nørby Svendsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Cons Invest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Cons Invest ApS for regnskabsperioden 01.01.2015 – 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odense, den 15.02.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Nielsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Hovedaktiviteten har ligesom tidligere år bestået i investering i valuta og futures.

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

Årets resultat udgør et overskud på 47 t.kr. Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer positive resultater for de kommende år, samt at de positive resultater vil kunne reetablere egenkapitalen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages  
lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige  
værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af ned-  
skrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der  
måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



**Resultatopgørelse for 2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(32.550)	(60.486)
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(32.550)</b>	<b>(60.486)</b>
Af- og nedskrivninger		(15.123)	(15.123)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(47.673)</b>	<b>(75.609)</b>
Andre finansielle indtægter	1	260.325	250.487
Andre finansielle omkostninger	2	(165.908)	(317.581)
<b>Årets resultat</b>		<b><u>46.744</u></b>	<b><u>(142.703)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		46.744	(142.703)
		<b><u>46.744</u></b>	<b><u>(142.703)</u></b>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		6.299	21.422
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<u>6.299</u>	<u>21.422</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>6.299</u>	<u>21.422</u>
Andre tilgodehavender		1.050.088	858.000
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.050.088</u>	<u>858.000</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.555.236	1.392.605
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>1.555.236</u>	<u>1.392.605</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>732.411</u>	<u>948.190</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>3.337.735</u>	<u>3.198.795</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>3.344.034</u></u>	<u><u>3.220.217</u></u>

**Balance pr. 31.12.2015**

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	800.000	800.000
Overkurs ved emission		1.200.000	1.200.000
Overført overskud eller underskud		<u>(3.140.107)</u>	<u>(3.186.851)</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>(1.140.107)</u></b>	<b><u>(1.186.851)</u></b>
Ansvarlig lånekapital	5	<u>1.500.000</u>	<u>1.500.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.500.000</u></b>	<b><u>1.500.000</u></b>
Anden gæld		<u>2.984.141</u>	<u>2.907.068</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.984.141</u></b>	<b><u>2.907.068</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>4.484.141</u></b>	<b><u>4.407.068</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.344.034</u></b>	<b><u>3.220.217</u></b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitalopgørelse for 2015**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overkurs ved emission kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	800.000	1.200.000	(3.186.851)	(1.186.851)
Årets resultat	0	0	46.744	46.744
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>1.200.000</b>	<b>(3.140.107)</b>	<b>(1.140.107)</b>

## Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>1. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	34.044	41.266
Valutakursreguleringer	125.288	141.955
Dagsværdireguleringer	100.993	67.266
	<u>260.325</u>	<u>250.487</u>
	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	107.537	101.029
Dagsværdireguleringer	58.371	216.552
	<u>165.908</u>	<u>317.581</u>
		<u>Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.</u>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		75.613
<b>Kostpris ultimo</b>		<u>75.613</u>
Af- og nedskrivninger primo		(54.191)
Årets afskrivninger		(15.123)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>		<u>(69.314)</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<u>6.299</u>
	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>		<u>Nominel værdi kr.</u>
Ordinære anparter	800	1.000,00
	<u>800</u>	<u>800.000</u>

## 5. Ansvarlig lånekapital

Den ansvarlige lånekapital træder tilbage for øvrige kreditorer. Den ansvarlige lånekapital kan ikke kræves indfriet før 31.12.2016, hvor aftalen genforhandles.

## **Noter**

### **6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.