

A-consult Holding ApS

Damhus Boulevard 85

2610 Rødovre

CVR-nr. 20 37 37 76

Årsrapport 2015

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2016

Jan Alstrøm
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance pr. 31. december	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for A-consult Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 31. maj 2016

Direktion

Bjarne Alstrøm

Bestyrelse

Bjarne Alstrøm

Jan Alstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i A-consult Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for A-consult Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 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.

København, den 31. maj 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jan Truedsson
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

A-consult Holding ApS
Damhus Boulevard 85
2610 Rødovre

Telefon: 35 83 35 56

Telefax: 35 83 35 57

CVR-nr.: 20 37 37 76

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Stiftet: 24. juni 1997

Hjemsted: Rødovre

Bestyrelse

Bjarne Alstrøm
Jan Alstrøm

Direktion

Bjarne Alstrøm

Revision

Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Ellebjergervej 52, 2.
2450 København SV

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere at eje aktier i andre virksomheder, samt at udføre administration i tilknyttede virksomheder.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på kr. 467.939, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 10.148.475.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for A-consult Holding ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes i takt med levering af tjenesteydelserne. Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ekstern konsulentassistance, distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv..

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte 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.

Selskabet er sambeskattet med til knyt te de dan ske virk som he der. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis .

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0. Har moderselskabet en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

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

Udbytte

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

Skyldig skat 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 gælds metode af 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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttotab		-198.382	-117.560
Personaleomkostninger	1	<u>-492.244</u>	<u>-382.292</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-690.626	-499.852
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-52.600</u>	<u>-21.173</u>
Resultat før finansielle poster		-743.226	-521.025
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		-167.397	-87.910
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		0	-25.207
Finansielle indtægter	2	454.613	298.692
Finansielle omkostninger	3	<u>-46.383</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		-502.393	-335.450
Skat af årets resultat	4	<u>34.454</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-467.939</u>	<u>-335.450</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		350.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-995.814	-92.965
Overført resultat		<u>177.875</u>	<u>-742.485</u>
		<u>-467.939</u>	<u>-335.450</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	5		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>192.867</u>	<u>245.467</u>
		<u>192.867</u>	<u>245.467</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	6	4.147.447	5.143.254
Andre værdipapirer og kapitalandele		<u>102.772</u>	<u>0</u>
		<u>4.250.219</u>	<u>5.143.254</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>4.443.086</u>	<u>5.388.721</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.798.456	2.547.330
Andre tilgodehavender		1.001.658	1.920.024
Selskabsskat		<u>117.385</u>	<u>232.000</u>
		<u>3.917.499</u>	<u>4.699.354</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		<u>738.481</u>	<u>494.388</u>
		<u>738.481</u>	<u>494.388</u>
Likvide beholdninger		<u>1.210.995</u>	<u>960.159</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>5.866.975</u>	<u>6.153.901</u>
AKTIVER I ALT		<u>10.310.061</u>	<u>11.542.622</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	7		
Selskabskapital		200.000	200.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.202.493	4.198.307
Overført resultat		6.395.982	6.209.606
Foreslået udbytte for regnskabsåret		350.000	500.000
Egenkapital i alt		10.148.475	11.107.913
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder		0	337.360
Hensatte forpligtelser i alt		0	337.360
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.466	39.427
Anden gæld		123.120	57.922
		161.586	97.349
Gældsforpligtelser i alt		161.586	97.349
PASSIVER I ALT		10.310.061	11.542.622
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	443.095	319.877
Pensioner	36.000	48.000
Andre omkostninger til social sikring	4.196	2.424
Andre personaleomkostninger	8.953	11.991
	<u>492.244</u>	<u>382.292</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	107.222	99.723
Renteindtægter fra associerede virksomheder	0	38.185
Andre finansielle indtægter	347.391	160.784
	<u>454.613</u>	<u>298.692</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	<u>46.383</u>	<u>0</u>
	<u>46.383</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-34.454</u>	<u>0</u>
	<u>-34.454</u>	<u>0</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar	<u>263.000</u>
Kostpris 31. december	<u>263.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	17.533
Årets afskrivninger	<u>52.600</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>70.133</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>192.867</u></u>

6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

	2015 kr.	2014 kr.
Kostpris 1. januar	<u>944.954</u>	<u>944.947</u>
Kostpris 31. december	<u>944.954</u>	<u>944.947</u>
Værdireguleringer 1. januar	4.198.307	4.291.823
Årets resultat	-167.404	102.052
Udbytte til moderselskabet	-835.205	0
Øvrige egenkapitalbevægelser, netto	8.501	-7.307
Afskrivning på goodwill	0	-189.967
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	<u>-1.706</u>	<u>1.706</u>
Værdireguleringer 31. december	<u>3.202.493</u>	<u>4.198.307</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u><u>4.147.447</u></u>	<u><u>5.143.254</u></u>

Noter til årsregnskabet

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
A-Consult A/S	Gladsaxe	80%	760.280	-50.762
A-Consult Data ApS	Rødovre	100%	485.081	47.174
A-PharmaConsult SAS	Frankrig	100%	3.300.205	232.597
Soffie Dance Studio ApS	Holte	100%	-398.119	-396.413

7 Egenkapital

	Selskabskapital	Reserve for net- toopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbyt- te for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	4.198.307	6.209.606	500.000	11.107.913
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-500.000	-500.000
Valutakursregulering udenlandske enheder	0	0	8.501	0	8.501
Årets resultat	0	-995.814	177.875	350.000	-467.939
Egenkapital 31. december	200.000	3.202.493	6.395.982	350.000	10.148.475

8 Eventualposter mv.

Selskabet har indgået lejekontrakt uopsigeligt indtil 30. september 2015, efter hvilken dato lejemålet kan opsiges med 6 måneders opsigelse. Huslejeforpligtelsen kan opgøres til t.kr. 83.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

CoBrain A/S er hovedaktionær i Core A/S.

Selskabet har afgivet sikkerheder for alt mellemværende med A-consult A/S med selskabets værdipapirbeholdning.