

A-consult Holding ApS

Damhus Boulevard 85
2610 Rødovre
CVR-nr. 20373776

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 06.06.2017

Dirigent

Navn: Jan Alstrøm

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

A-consult Holding ApS
Damhus Boulevard 85
2610 Rødovre

CVR-nr.: 20373776

Hjemsted: Rødovre

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Bestyrelse

Gitte Sonne Alstrøm
Jan Alstrøm
Bjarne Alstrøm

Direktion

Bjarne Alstrøm

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for A-consult Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 06.06.2017

Direktion

Bjarne Alstrøm

Bestyrelse

Gitte Sonne Alstrøm

Jan Alstrøm

Bjarne Alstrøm

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i A-consult Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for A-consult Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis, 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 for 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 06.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Keld Juel Danielsen

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 471 t.kr. mod et underskud på 468 t.kr. i 2015. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttotab		(362.702)	(197)
Personaleomkostninger	1	(445.474)	(494)
Af- og nedskrivninger		<u>(52.600)</u>	<u>(53)</u>
Driftsresultat		(860.776)	(744)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		690.180	(167)
Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver		516.251	103
Andre finansielle indtægter	2	155.549	352
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(49.400)</u>	<u>(46)</u>
Resultat før skat		451.804	(502)
Skat af årets resultat	4	<u>19.142</u>	<u>34</u>
Årets resultat		<u>470.946</u>	<u>(468)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		250.000	350
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		673.696	(996)
Overført resultat		<u>(452.750)</u>	<u>178</u>
		<u>470.946</u>	<u>(468)</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		140.267	193
Materielle anlægsaktiver	5	140.267	193
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.751.756	4.147
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		2.227.785	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		386.523	103
Andre tilgodehavender		694.895	668
Finansielle anlægsaktiver	6	7.060.959	4.918
Anlægsaktiver		7.201.226	5.111
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	243.070	2.866
Andre tilgodehavender		166.270	267
Tilgodehavende selskabsskat		51.158	117
Tilgodehavender		460.498	3.250
Andre værdipapirer og kapitalandele		715.011	738
Værdipapirer og kapitalandele		715.011	738
Likvide beholdninger		2.221.714	1.210
Omsætningsaktiver		3.397.223	5.198
Aktiver		10.598.449	10.309

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		2.806.803	3.202
Overført overskud eller underskud		7.006.765	6.396
Forslag til udbytte for regnskabsåret		250.000	350
Egenkapital		<u>10.263.568</u>	<u>10.148</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.371	38
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		190.044	28
Anden gæld		112.466	95
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>334.881</u>	<u>161</u>
Gældsforpligtelser		<u>334.881</u>	<u>161</u>
Passiver		<u>10.598.449</u>	<u>10.309</u>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital kr.	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	200.000	3.202.493	6.395.979	350.000
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(350.000)
Valutakursreguleringer	0	(5.850)	0	0
Værdireguleringer	0	421.554	(421.554)	0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder	0	(1.485.090)	1.485.090	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>673.696</u>	<u>(452.750)</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital ultimo	<u>200.000</u>	<u>2.806.803</u>	<u>7.006.765</u>	<u>250.000</u>
				<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo				10.148.472
Udbetalt ordinært udbytte				(350.000)
Valutakursreguleringer				(5.850)
Værdireguleringer				0
Udbytte fra tilknyttede virksomheder				0
Årets resultat				<u>470.946</u>
Egenkapital ultimo				<u>10.263.568</u>

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	408.156	444
Pensioner	24.000	36
Andre omkostninger til social sikring	3.344	5
Andre personaleomkostninger	9.974	9
	445.474	494
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	2
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	113.724	107
Renteindtægter i øvrigt	26.727	40
Dagsværdireguleringer	0	196
Øvrige finansielle indtægter	15.098	9
	155.549	352
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	298	46
Dagsværdireguleringer	49.102	0
	49.400	46
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Skat af årets resultat		
Regulering vedrørende tidligere år	(19.142)	(34)
	(19.142)	(34)

Noter

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.
5. Materielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	263.000
Kostpris ultimo	263.000
Af- og nedskrivninger primo	(70.133)
Årets afskrivninger	(52.600)
Af- og nedskrivninger ultimo	(122.733)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	140.267

	Kapital- andele i tilknyttede virk- somheder kr.	Tilgode- havender hos tilknyttede virk- somheder kr.	Andre værdi- papirer og kapital- andele kr.	Andre tilgode- havender kr.
6. Finansielle anlægsaktiver				
Kostpris primo	944.953	0	79.500	668.168
Tilgange	0	2.227.785	0	26.727
Kostpris ultimo	944.953	2.227.785	79.500	694.895
Opskrivninger primo	3.202.493	0	23.272	0
Valutakursreguleringer	(5.850)	0	0	0
Andel af årets resultat	690.180	0	0	0
Udbytte	(1.485.090)	0	0	0
Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender	405.070	0	0	0
Dagsværdireguleringer	0	0	283.751	0
Opskrivninger ultimo	2.806.803	0	307.023	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.751.756	2.227.785	386.523	694.895

Noter

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

	<u>Hjemsted</u>	<u>Rets-</u> <u>form</u>	<u>Ejer-</u> <u>andel</u> <u>%</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:			
A-Consult A/S	Gladsaxe	A/S	80,0
A-Consult Data ApS	Rødovre	ApS	100,0
A-PharmaConsult SAS	Frankrig	SAS	100,0
Dansk Kørestols Dans ApS	Rødovre	ApS	100,0

7. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder

Selskabet har over for datterselskabet A-consult A/S ydet henstand med tilbagebetaling af tilgodehavende hos selskabet. Tilgodehavendet andrager 2.228 t.kr. og afviklingen er afhængig af en forbedring af indtjeningen og likviditeten i datterselskabet A-consult A/S og der knytter sig derfor usikkerhed til afviklingen af tilgodehavendet.

	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
8. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter med tredjemand frem til udløb	85.747	83

9. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomheds gæld til Nykredit Bank.

Virksomheden har endvidere stillet værdipapirbeholdning med en bogført værdi på 715 t.kr. samt indestående på en bankkonto med bogført værdi på 59 t.kr. som sikkerhed for dattervirksomheds bankgæld.

Bankgælden i dattervirksomheden udgør 1.989 kr.

Jf. omtale i note 7 har selskabet endvidere ydet henstand med betaling af tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 stk. 1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver

Indtægter af andre finansielle anlægsaktiver omfatter afkast i form af udbytte o.l. af finansielle anlægsaktiver, der ikke er kapitalandele i tilknyttede eller associerede virksomheder.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

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 klargøring 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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealiseringsværdi ud fra en konkret vurdering. Såfremt modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil blive aktualiseret, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, det skønnes nødvendigt at afholde for at afvikle forpligtelsen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Tilgodehavender

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen, og unoterede kapitalandele, der måles til dagsværdi. Unoterede kapitalandele nedskrives til eventuel lavere nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

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