

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 20 76 04 43

Incipio Consulting ApS

Gl. Holtevej 120

2840 Holte

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016

Torben P. Brams
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Incipio Consulting 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 30. november 2016

Direktion

Torben P. Brams

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Incipio Consulting ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Incipio Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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 selskabets 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 selskabets 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

Glostrup, den 30. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Incipio Consulting ApS Gl. Holtevej 120 2840 Holte
	CVR-nr.: 20 76 04 43
	Stiftet: 1. marts 1998
	Hjemsted: Rudersdal Kommune
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
	18. regnskabsår
Direktion	Torben P. Brams
Revision	PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Hovedvejen 56 2600 Glostrup
Bankforbindelse	Sydbank, Vestergade 4, 6800 Varde
Associeret virksomhed	White Monkey Company LTD., Thailand

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-394	-87	-87	8	-84
Resultat af ordinær primær drift	-394	-87	-87	8	-84
Finansielle poster, netto	-28	83	90	46	69
Årets resultat	-559	-3	-1	55	-11
Balance:					
Balancesum	736	1.234	1.230	1.247	1.183
Egenkapital	365	924	927	928	873

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været forretningsudvikling og etablering af internationale salgskanaler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -394 t.kr. mod -87 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Incipio Consulting 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning vedrører konsulentassistance og 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.

Vareforbrug udgør kostpris for fremmede arbejde.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokale samt administration.

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.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier der måles til kostpris.

I tilfælde hvor de unoterede aktier på balancetidspunktet er lavere end anskaffelsesprisen, og værdiforringelsen ikke skønnes at være forbigående, udgifføres forskelsbeløbet i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel 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.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-393.628	-86.577
Driftsresultat	-393.628	-86.577
Andre finansielle indtægter	14.571	113.361
Øvrige finansielle omkostninger	-42.331	-30.227
Resultat før skat	-421.388	-3.443
1 Skat af årets resultat	-137.431	140
Årets resultat	-558.819	-3.303
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-558.819	-3.303
Disponeret i alt	-558.819	-3.303

Balance 30. juni

Aktiver			
Note		2016	2015
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandel i associeret virksomhed	115.057	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	100.500	100.500
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>215.557</u>	<u>100.500</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>215.557</u>	<u>100.500</u>
Omsætningsaktiver			
3	Udskudte skatteaktiver	0	137.431
4	Tilgodehavende selskabsskat	8.898	8.633
	Andre tilgodehavender	2.002	794
	Tilgodehavender i alt	<u>10.900</u>	<u>146.858</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	434.524	568.454
	Værdipapirer i alt	<u>434.524</u>	<u>568.454</u>
	Likvide beholdninger	75.416	418.207
	Omsætningsaktiver i alt	<u>520.840</u>	<u>1.133.519</u>
	Aktiver i alt	<u>736.397</u>	<u>1.234.019</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	240.035	798.854
Egenkapital i alt	365.035	923.854
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	11.047	0
Anden gæld	360.315	310.165
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	371.362	310.165
Gældsforpligtelser i alt	371.362	310.165
Passiver i alt	736.397	1.234.019
7 Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	0	-324
Regulering af tidligere års skat	<u>137.431</u>	<u>184</u>
	<u>137.431</u>	<u>-140</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Kapitalandel i associeret virksomhed		
Tilgang i årets løb	<u>115.057</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>115.057</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>115.057</u>	<u>0</u>
Associeret virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
White Monkey Company LTD.	Thailand	30 %
Første regnskabsår er endnu ikke afsluttet.		
3. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. juli 2015	137.431	137.107
Udskudt skat af årets resultat	<u>-137.431</u>	<u>324</u>
	<u>0</u>	<u>137.431</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud fra tidligere år	<u>0</u>	<u>137.431</u>
	<u>0</u>	<u>137.431</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2015	8.633	4.887
Overskydende selskabsskat vedrørende tidligere år	<u>-2.934</u>	<u>-1.953</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	5.699	2.934
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>3.199</u>	<u>5.699</u>
	<u>8.898</u>	<u>8.633</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	798.854	802.157
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-558.819</u>	<u>-3.303</u>
	<u>240.035</u>	<u>798.854</u>
7. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 162 t.kr. vedrørende unoterede porteføljeaktier.		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 229 t.kr. vedrørende skattemæssige underskud.		