

Årsrapport for 2015

**Staircase Consulting ApS
Frølichsvej 10
2930 Klampenborg
CVR-nr. 25 23 64 91**

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 21 / 4 2016

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Staircase Consulting 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 14. april 2016

Direktion:



Lars Gjøl-Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ejeren i Staircase Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Staircase Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 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 opstilling heraf, 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.

København, den 14. april 2016

THORVALD REIN A/S

CVR-nr. 79 35 53 13



Jan Nielsen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet: Staircase Consulting ApS
Frølichsvej 10
2930 Klampenborg

Telefon: 23 34 80 20
Hjemmeside: www.staircase.dk
E-mail: larsgjols@staircase.dk
CVR-nr.: 25 23 64 91
Stiftet: 27. januar 2000
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion: Lars Gjøl-Andersen

Revision: Thorvald Rein A/S
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Øster Allé 56, 1. Sal
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed indenfor management, salg og markedsføring og anden beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Efter ledelsens vurdering er der ikke usikkerheder ved indregning og måling af de forskellige regnskabsposter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktivitet er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et resultat på kr. 40.912, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 147.122.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2016

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2016.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Staircase Consulting ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B - virksomheder, med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

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, herunder 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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttofortjeneste/Bruttotab består af nettoomsætning fratrukket vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Resultatandele af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter skat og efter fuld eliminering af intern avance / tab.

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 mv.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning for koncernens associerede virksomheder. Staircase Consulting ApS er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidraget mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattepligtigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Administrationselskabet afregner skat med associerede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavender fra associerede virksomheder" eller "Gæld til associerede virksomheder".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 - 20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 - 20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posterne "Andre driftsindtægter" og "Andre driftsomkostninger".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele måles som udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen korrigeret for ikke afskrevet goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet associerede virksomheder, korrigeret for afskrivning af goodwill. Hvor ejerandelen er mindre end 100%, indregnes en forholdsmæssig andel.

Et beløb svarende til årets nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Nettoopskrivning efter indre værdis metode".

Anvendt regnskabspraksis

Balancen (fortsat)

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

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

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.

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 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.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2015 - 31. december 2015

Note

		2014 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	48.349
		121
1	Personaleomkostninger	-7.746
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.907
	DRIFTSRESULTAT	38.696
		114
6	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	19.849
3	Andre finansielle indtægter	0
	Andre finansielle omkostninger	-38
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	58.507
		136
4	Skat af årets resultat	-17.595
	ÅRETS RESULTAT	40.912
		100
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	40.912
	DISPONERET I ALT	40.912
		100

Balance pr. 31. december 2015
AKTIVER

Note		2014 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning af lejede lokaler	2
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
		<u>2</u>
6	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	32
		<u>32</u>
		51.361
		<u>51.361</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>34</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1
	Udskudt skatteaktiv	62
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	25
	Periodeafgrænsningsposter	0
		<u>88</u>
	Værdipapirer	5
		<u>5</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	44
		<u>44</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>137</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>171</u></u>

Balance pr. 31. december 2015
PASSIVER

Note		2014 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0
	Overført resultat	<u>22.122</u>
	Egenkapital i alt	<u>147.122</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	993
	Anden gæld	<u>65.041</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>66.034</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>213.156</u></u>
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

			2014 i 1.000 kr.
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Øvrige personaleomkostninger	7.746	0
		<u>7.746</u>	<u>0</u>
	Det gennemsnitlige antal beskæftigede	<u>0</u>	<u>0</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Indretning af lejede lokaler	1.907	6
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>1.907</u>	<u>7</u>
3	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Renter, koncernselskaber	0	1
	Øvrige finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
		<u>0</u>	<u>2</u>
4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Regulering af udskudt skat	<u>17.595</u>	<u>36</u>
		<u>17.595</u>	<u>36</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	30.000	67.015
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	<u>30.000</u>	<u>67.015</u>
Opskrivninger pr. 1. januar 2015	0	0
Opskrivninger i år	0	0
Opskrivninger tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger pr. 31. december 2015	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	28.093	67.015
Årets af- og nedskrivninger	1.907	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	<u>30.000</u>	<u>67.015</u>
Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Noter

		Kapitalandele i associerede virksomheder						
6	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER							
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2015	77.501						
	Tilgang i året	0						
	Afgang i året	<u>0</u>						
	Anskaffelsessum pr. 31. december 2015	<u>77.501</u>						
	Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2015	-45.989						
	Årets resultat	19.849						
	Udbytte for regnskabsåret	0						
	Op- og nedskrivninger i året	0						
	Op- og nedskrivninger på afgang i året	<u>0</u>						
	Op- og nedskrivninger pr. 31. december 2015	<u>-26.140</u>						
	Bogført værdi pr. 31. december 2015	<u><u>51.361</u></u>						
	 Associerede virksomheder							
	Talento Performance Academy ApS	<table style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th style="width: 60%;"></th> <th style="width: 20%; text-align: center;">Hjemsted</th> <th style="width: 20%; text-align: center;">Ejerandel</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td></td> <td style="text-align: center;">København K</td> <td style="text-align: center;">100%</td> </tr> </tbody> </table>		Hjemsted	Ejerandel		København K	100%
	Hjemsted	Ejerandel						
	København K	100%						

Noter

7	EGENKAPITAL	Pr. 01.01.2015	Opskrivning	Forslag til årets resultat- fordeling	Pr. 31.12.2015
	Selskabskapital	125.000	0	0	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	0	0	0
	Overført resultat	<u>-18.790</u>	<u>0</u>	<u>40.912</u>	<u>22.122</u>
		<u>106.210</u>	<u>0</u>	<u>40.912</u>	<u>147.122</u>

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

Selskabskapitalen er fordelt på anparter á kr. 1.000.

Noter

8 EVENTUALFORPLIGTELSER

Staircase Consulting ApS indgår i en dansk sambeskatning med datterselskaber, hvor Staircase Consulting ApS er administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde skat på udbytter for de sambeskattede selskaber.

9 PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

10 NÆRTSTÅENDE PARTER

Staircase Consulting ApS nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold:

Ifølge selskabets ejerbogsfortegnelse er følgende kapitalejere noteret med bestemmende indflydelse:

Direktør Lars Gjøl-Andersen

Frølichsvej 10

2930 Klampenborg