

Årsrapport for 2016

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

Således vedtaget på selskabets generalforsamling, den 21/5 2017

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for 1. januar 2016 - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 - 18

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klampenborg, den 31. maj 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 Ethiske 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 31. maj 2017

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

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

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 2016 udviser et resultat på kr. 42.670, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 189.792.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Forventninger til 2017

Selskabets direktion forventer et positivt resultat for 2017.

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 2016 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 administrationsselskab 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.

Administrationsselskabet afregner skat med associerede virksomheder. Ikke-afregnede forhold indregnes i balancen under "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 1. januar 2016 - 31. december 2016

Note		2015 i 1.000 kr.
	BRUTTORESULTAT	763.499
1	Personaleomkostninger	-648.588
2	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>0</u>
	DRIFTSRESULTAT	114.911
6	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	-33.594
3	Andre finansielle indtægter	<u>890</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	82.207
4	Skat af årets resultat	<u>-39.537</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u><u>42.670</u></u>
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>42.670</u>
	DISPONERET I ALT	<u><u>42.670</u></u>

Balance pr. 31. december 2016
AKTIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER	
5	Materielle anlægsaktiver:	
	Indretning af lejede lokaler	0
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0
		<u>0</u>
6	Finansielle anlægsaktiver:	
	Kapitalandele i associerede virksomheder	17.767
		<u>17.767</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>17.767</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	
	Tilgodehavender:	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.184
	Udskudt skatteaktiv	23.166
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	100.700
	Periodeafgrænsningsposter	0
		<u>131.050</u>
	Værdipapirer	5.604
		<u>5</u>
	Likvide beholdninger:	
	Likvide midler	293.829
		<u>293.829</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>430.483</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>448.250</u></u>

Balance pr. 31. december 2016
PASSIVER

Note		2015 i 1.000 kr.
7	EGENKAPITAL	
	Selskabskapital	125.000
	Overført resultat	64.792
	Egenkapital i alt	189.792
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE	
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	9.439
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	18.502
	Anden gæld	230.517
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	258.458
	PASSIVER I ALT	448.250
8	Eventualforpligtelser	
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
10	Nærtstående parter	

Noter

		2015 i 1.000 kr.	
1	PERSONALEOMKOSTNINGER		
	Lønninger og vederlag	629.148	0
	Andre omkostninger til social sikring	2.556	0
	Øvrige personaleomkostninger	<u>16.884</u>	<u>8</u>
		<u>648.588</u>	<u>8</u>
	 Det gennemsnitlige antal beskæftigede	 <u>1</u>	 <u>0</u>
2	AF- OG NEDSKRIVNINGER AF MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
	Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>2</u>
		<u>0</u>	<u>2</u>
3	ANDRE FINANSIELLE INDTÆGTER		
	Øvrige finansielle indtægter	<u>890</u>	<u>0</u>
		<u>890</u>	<u>0</u>
4	SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	18.502	0
	Regulering af udskudt skat	<u>21.035</u>	<u>18</u>
		<u>39.537</u>	<u>18</u>

Noter

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
5 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	30.000	67.015
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	30.000	67.015
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 1. januar 2016	0	0
Opskrivninger i år	0	0
Opskrivninger tidligere år	0	0
	<hr/>	<hr/>
Opskrivninger pr. 31. december 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	30.000	67.015
Årets af- og nedskrivninger	0	0
Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2016	30.000	67.015
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi pr. 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>

Noter

		Kapitalandele i associerede virksomheder
6	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	
	Anskaffelsessum pr. 1. januar 2016	77.501
	Tilgang i året	0
	Afgang i året	<u>0</u>
	 Anskaffelsessum pr. 31. december 2016	 <u>77.501</u>
	 Op- og nedskrivninger pr. 1. januar 2016	 -26.140
	Årets resultat	-33.594
	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 2016	 <u>-59.734</u>
	 Bogført værdi pr. 31. december 2016	 <u><u>17.767</u></u>
	 Associerede virksomheder	
	FlairX ApS	100%
		Hjemsted
		København K

Noter

7 EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital, primo	125.000	22.122	0	147.122
Årets resultat	0	42.670	0	42.670
Udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital, ultimo	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>64.792</u></u>	<u><u>0</u></u>	<u><u>189.792</u></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 Gjøls-Andersen

Frølichsvej 10

2930 Klampenborg