



ReisbyConsult ApS

Tjærebyvej 9, Tjæreby, 4000 Roskilde

CVR-nr. 25 24 46 48

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. maj 2017.

Henrik Peter Reisby Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 10 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for ReisbyConsult 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. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 15. maj 2017

Direktion

Henrik Peter Reisby Nielsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Til anpartshaverne i ReisbyConsult ApS

Vi har udført review af årsregnskabet for ReisbyConsult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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. Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi udtrykker en konklusion om, hvorvidt vi er blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at regnskabet som helhed ikke i alle væsentlige henseender er udarbejdet i overensstemmelse med den relevante regnskabsmæssige begrebsramme. Dette kræver også, at vi overholder etiske krav.

Et review af et regnskab udført efter den internationale standard vedrørende opgaver om review af historiske regnskaber er en erklæringsopgave med begrænset sikkerhed. Revisor udfører handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, samt anvendelse af analytiske handlinger og vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af de handlinger, der udføres ved et review, er betydeligt mindre end ved en revision udført efter de internationale standarder om revision. Vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os grund til at mene, at årsregnskabet ikke 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 - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelser af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Vi henviser til note 1, hvori ledelsen redegør for virksomhedskapitalens reetablering.

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet

Roskilde, den 15. maj 2017

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Tina Doktor
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

ReisbyConsult ApS
Tjærebyvej 9
Tjæreby
4000 Roskilde

Telefon: 40 32 72 06

Hjemmeside: www.reisbyconsult.dk

CVR-nr.: 25 24 46 48

Stiftet: 28. februar 2000

Hjemsted: Roskilde

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Peter Reisby Nielsen, direktør

Revisor

RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse

Jyske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabet driver kommunikations- og internetrådgivning.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -27 t.kr. mod 9 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -87 t.kr. mod -21 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for mindre tilfredsstillende.

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil kunne reetableres ved driftsmæssige overskud.

Det finansielle beredskab vurderes tilstrækkeligt til drift i det efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | 2016 kr. | 2015 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -26.557 | 8.999 |
| 2 Personaleomkostninger | -24.873 | -24.147 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -2.168 | 18.190 |
| Driftsresultat | -53.598 | 3.042 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 625 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -31.682 | -30.389 |
| Resultat før skat | -85.280 | -26.722 |
| Skat af årets resultat | -1.916 | 5.880 |
| Årets resultat | -87.196 | -20.842 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -87.196 | -20.842 |
| Disponeret i alt | -87.196 | -20.842 |

Balance 31. december

| Aktiver | 2016 | 2015 |
|---|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| Indretning af lejede lokaler | 0 | 2.168 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 2.168 |
| Anlægsaktiver i alt | 0 | 2.168 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 12.500 | 82.275 |
| Udskudte skatteaktiver | 232.406 | 234.322 |
| Tilgodehavender i alt | 244.906 | 316.597 |
| Likvide beholdninger | 138.071 | 125.392 |
| Omsætningsaktiver i alt | 382.977 | 441.989 |
| Aktiver i alt | 382.977 | 444.157 |

Balance 31. december

| | 2016 | 2015 |
|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -593.202 | -506.006 |
| Egenkapital i alt | -468.202 | -381.006 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Anden gæld | 851.179 | 825.163 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 851.179 | 825.163 |
| Gældsforpligtelser i alt | 851.179 | 825.163 |
| Passiver i alt | 382.977 | 444.157 |

1 Tabt virksomhedskapital

Noter

1. Tabt virksomhedskapital

Selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Ledelsen forventer, at virksomhedskapitalen vil kunne reetableres ved driftsmæssige overskud.

| | 2016 kr. | 2015 kr. |
|--|-------------------|-------------------|
| 2. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | -314 | 0 |
| Pensioner | 22.755 | 21.843 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | 2.432 | 2.304 |
| | 24.873 | 24.147 |
| | 31/12 2016 kr. | 31/12 2015 kr. |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -506.006 | -485.164 |
| Årets overførte overskud eller underskud | -87.196 | -20.842 |
| | -593.202 | -506.006 |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ReisbyConsult 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.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.