

FINANCIAL CONSULTING ApS

Stengiærdebakken 14
3250 Gilleleje

Årsrapport
1. juli 2017 - 30. juni 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

17/12/2018

Merete Vermehren Norris
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	13
----------------------------	----

Noter	14
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden FINANCIAL CONSULTING ApS
 Stengiærdebakken 14
 3250 Gilleleje

 Telefonnummer: 51315929

 CVR-nr: 25283074
 Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Financial Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med selskabets vedtægter og årsregnskabsloven for en klasse B-virksomhed.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

Det er endvidere min opfattelse at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser virksomheden for en going concern og årsregnskabet er aflagt under disse forudsætninger

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04/12/2018

Direktion

Merete Vermehren Norris
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har besluttet forsat at fravælge revisionen af årsrapporten, og erklærer at betingelserne herfor er opfyldt.

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejerne i Financial Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Financial Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018 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 opstillingen af årsregnskabet, 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, 05/12/2018

Morten Rosenqvist HD , mne8108
registreret revisor
Broernes Revision Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR: 27616690

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i udvikling af kundespecifikt software, samt tilhørende konsulent virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. -126.880 og selskabets balance udviser en egenkapital på kr. -1.583.910.

Ledelsen anser de opnåede resultater for ikke tilfredsstillende. Ledelsen forventer dog en positiv udvikling i selskabets aktiviteter og indtjening i de kommende år

Selskabet har tabt over 50 % af selskabskapitalen, men forventer denne retableret med egen indtjening i de kommende regnskabsår.

Ledelsen bedømmer at der i de kommende 12 måneder fra balancedagen vil være kredit til rådighed, samt at der kan tilføres yderligere likviditet i form af lån, hvorfor årsregnskabet aflægges under forudsætning af forsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af den finansielle stilling pr. 30. juni 2018.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Præsentationens valuta

Årsrapporten er for 2017/ 2018 aflagt i dk.kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med 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 forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kost pris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi

Resultatopgørelsen

Bruttoresultatet

Under henvisning til virksomhedens særlige konkurrence vilkår har selskabets ledelse, med henvisning til årsregnskabslovens § 32, besluttet ikke at visse nettoomsætningen, men alene regnskabsposten bruttoresultat.

Bruttoresultatet består af en nettosum af regnskabsposterne ”nettoomsætning, varekøb ændringer i varelagre, hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger”

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter salg af konsulentytelser og rådgivningsopgaver som indregnes efter faktureringsprincippet. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til socialsikring mv.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under aconto skatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter omfatter renteindtægter af bankindeståender og tilgodehavender.

Øvrige finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger omfatter renteudgifter til gældsforpligtelser, samt gebyrer og renter til banker.

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.

Periodisering

Væsentlige indtægts- og udgiftsposter er periodiseret pr. balancedagen.

Balancen**Aktiver****Anlægsaktiver****Materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Materielle og immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Rettigheder 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Omsætningsaktiver**Tilgodehavender**

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

Egenkapital**Egenkapital -udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen på den ordinære generalforsamling. Udbytte som forventes udbetalt for året vises som særskilt under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Skyldig selskabsskat

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 a'contoskatter. Selskabet er sambeskattet med moderselskabet hvor den samlede skat er afsat.

Andre gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til tilknyttede selskaber, samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-14.000	-87.678
Personaleomkostninger	1	0	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-112.880	-56.440
Resultat af ordinær primær drift		-126.880	-144.118
Andre finansielle indtægter		0	0
Øvrige finansielle omkostninger		0	0
Ordinært resultat før skat		-126.880	-144.118
Skat af årets resultat	3	0	0
Årets resultat		-126.880	-144.118
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-126.880	-144.118
I alt		-126.880	-144.118

Balance 30. juni 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		395.080	507.960
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4	395.080	507.960
Anlægsaktiver i alt		395.080	507.960
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Omsætningsaktiver i alt		0	0
Aktiver i alt		395.080	507.960

Balance 30. juni 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	5	200.000	200.000
Overført resultat		-1.783.910	-1.657.030
Egenkapital i alt		-1.583.910	-1.457.030
Leverandører af varer og tjenesteydelser		16.000	16.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.806.868	1.806.868
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		49.056	49.056
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.066	93.066
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.978.990	1.964.990
Gældsforpligtelser i alt		1.978.990	1.964.990
Passiver i alt		395.080	507.960

Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Registreret kapital mv. kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital, primo	200.000	-1.657.030	-1.457.030
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-126.880	-126.880
Egenkapital, ultimo	200.000	-1.783.910	-1.583.910

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	0	0

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Afskrivninger på rettigheder	112.880	56.440
	112.880	56.440

3. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	0

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettigheder. kr.
Kostpris primo	564.440
Tilgang	0
Afgang	-0
Kostpris ultimo	564.400
Af- og nedskrivning primo	-56.440
Årets afskrivning	-112.880
Af- og nedskrivning ultimo	-169.320
Regnskabsmæssig værdi ultimo	395.080

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 200 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Aktiekapital 01.01.2000.	200.000
Anpartskapital ultimo	200.000

6. Oplysning om eventualaktiver

Selskabet har ikke udover hvad der fremgår af foranstående årsregnskab med tilhørende noter påtaget sig anden gæld eller forpligtelser.

Der verserer ingen retsager mod selskabet, og det er ikke bekendt, at der skulle være sager mod selskabet i den nærmeste fremtid.

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Jomer Holding ApS. Som datterselskab hæfter selskabet ubegrændset og solidarisk med Jomer holding ApS for danske selskabetskatte og kildeskatter på udbytte og royalties indenfor sambeskatningen.

7. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.