

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Consultia ApS

Blåmejsevej 9

8464 Galten

CVR-nr. 26 39 27 48

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 09/09 2024

Lars Peter Ilsø Larsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024	10
Balance pr. 30. juni 2024	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Consultia ApS
Blåmejsevej 9
8464 Galten

CVR-nr.: 26 39 27 48
Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024
Hjemsted: Skanderborg

Direktion

Lars Peter Ilsø Larsen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Consultia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 4. september 2024

Direktion

Lars Peter Ilsø Larsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Consultia ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Consultia ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 4. september 2024

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed, at eje anparter og aktiver, samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et overskud på kr. 5.632.404, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en egenkapital på kr. 17.660.765.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Consultia ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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.

Indtægter af kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Udbytte fra kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	10 år	37,50 %

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Værdipapirer som ikke er børsnoteret måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		353.225	(20.362)
Personaleomkostninger	1	<u>(864.030)</u>	<u>(536.024)</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		(510.805)	(556.386)
Af- og nedskrivninger		<u>(5.250)</u>	<u>(5.250)</u>
Resultat før finansielle poster		(516.055)	(561.636)
Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser	2	5.842.469	0
Finansielle indtægter	3,4	322.648	312.075
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(250.020)
Finansielle omkostninger	5	<u>(16.658)</u>	<u>(27.751)</u>
Resultat før skat		5.632.404	(527.332)
Skat af årets resultat	6	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		5.632.404	(527.332)
Foreslået udbytte		1.000.000	150.000
Overført resultat		<u>4.632.404</u>	<u>(677.332)</u>
		5.632.404	(527.332)

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Aktiver			
Indretning af lejede lokaler	7	19.687	24.937
Materielle anlægsaktiver		19.687	24.937
Kapitalandele i kapitalinteresser	8	2.770.355	1.329.480
Andre værdipapirer og kapitalandele	9	2.814.000	6.762.791
Finansielle anlægsaktiver		5.584.355	8.092.271
Anlægsaktiver i alt		5.604.042	8.117.208
Tilgodehavender hos kapitalinteresser		179.541	1.542.166
Andre tilgodehavender		662.307	1.111.554
Tilgodehavender		841.848	2.653.720
Værdipapirer	3,10	86.643	29.158
Værdipapirer		86.643	29.158
Likvide beholdninger		11.349.444	1.917.716
Omsætningsaktiver i alt		12.277.935	4.600.594
Aktiver i alt		17.881.977	12.717.802

Balance pr. 30. juni 2024

	<u>Note</u>	<u>2024</u> kr.	<u>2023</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		16.535.765	11.903.361
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	150.000
Egenkapital		<u>17.660.765</u>	<u>12.178.361</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		30.000	30.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		24.742	478.701
Anden gæld		166.470	30.740
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>221.212</u>	<u>539.441</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>221.212</u>	<u>539.441</u>
Passiver i alt		<u>17.881.977</u>	<u>12.717.802</u>
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2023	125.000	11.903.361	150.000	12.178.361
Betalt ordinært udbytte	0	0	(150.000)	(150.000)
Årets resultat	0	4.632.404	1.000.000	5.632.404
Egenkapital 30. juni 2024	125.000	16.535.765	1.000.000	17.660.765

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	797.904	464.955
Pensioner	63.100	60.900
Andre omkostninger til social sikring	3.026	10.169
	<u>864.030</u>	<u>536.024</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>2</u>
2 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser		
Gevinst ved salg af aktier i Podimo	5.842.469	0
	<u>5.842.469</u>	<u>0</u>
3 Oplysning om dagsværdi		
Dagsværdiregulering af børsnoterede aktier.		
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	(29.158)	3.099
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>0</u>	<u>29.158</u>
4 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	265.163	312.075
Andre reguleringer af finansielle indtægter	86.643	0
Dagsværdireguleringer af finansielle instrumenter	(29.158)	0
	<u>322.648</u>	<u>312.075</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
	kr.	kr.
5 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	16.658	27.751
	<u>16.658</u>	<u>27.751</u>
6 Skat af årets resultat		
	<u>0</u>	<u>0</u>
7 Materielle anlægsaktiver		Indretning af lejede lokaler
		<u>52.500</u>
Kostpris 1. juli 2023		52.500
Kostpris 30. juni 2024		<u>52.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023		27.563
Årets afskrivninger		<u>5.250</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024		<u>32.813</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024		<u>19.687</u>

Noter til årsrapporten

	2024	2023
	kr.	kr.
8 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. juli 2023	1.579.500	738.625
Tilgang i årets løb	<u>1.440.875</u>	<u>840.875</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>3.020.375</u>	<u>1.579.500</u>
Værdireguleringer 1. juli 2023	(250.020)	0
Værdireguleringer	<u>0</u>	<u>(250.020)</u>
Værdireguleringer 30. juni 2024	<u>(250.020)</u>	<u>(250.020)</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>2.770.355</u>	<u>1.329.480</u>

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Duka Group Holding A/S	Favrskov	24,29 %
Visualstock ApS	Skanderborg	10,00 %
Podster ApS	Skanderborg	27,90 %

Noter til årsrapporten

9 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdi- papirer og ka- pitalandele
Kostpris 1. juli 2023	6.762.791
Tilgang i årets løb	924.000
Afgang i årets løb	<u>(4.872.791)</u>
Kostpris 30. juni 2024	<u>2.814.000</u>

	2024	2023
	kr.	kr.
10 Værdipapirer		
Aktier	<u>86.643</u>	<u>29.158</u>
	<u>86.643</u>	<u>29.158</u>

11 Eventualforpligtelser

Der verserer en skattesag i et solgt datterselskab, hvor selskabet kan blive pålagt at tilbagebetale et beløb, der maksimalt vil udgøre 250 t.kr. Sagen forventes afgjort i efteråret 2024.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet anparterne i Duka Group Holding ApS til sikkerhed for Duka Group Holding ApS' bankengagement.