

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Consultia ApS

Blåmejsevej 9
8464 Galten

CVR-nr. 26 39 27 48

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 24/10 2022

Lars Peter Ilsø Larsen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ
REVISION RÅDGIVNING JURÅ

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022 | 9 |
| Balance pr. 30. juni 2022 | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Consultia ApS
Blåmejsevej 9
8464 Galten

CVR-nr.: 26 39 27 48
Regnskabsperiode: 1. juli 2021 - 30. juni 2022
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 2021 - 30. juni 2022 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 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Galten, den 24. oktober 2022

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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 24. oktober 2022

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 2021/22 udviser et underskud på kr. 1.687.539, og selskabets balance pr. 30. juni 2022 udviser en egenkapital på kr. 13.005.693.

Årets resultat anses for forventet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Consultia ApS for 2021/22 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 2021/22 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

Bruttotab

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

Bruttotab 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, lokaler og tab på debitorer 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.

Af- og nedskrivninger

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 i kapitalinteresser

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 | 57,5 % |

Anvendt regnskabspraksis

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

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

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 nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2021 - 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2021/22</u> kr. | <u>2020/21</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | (175.966) | 1.310.682 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(1.497.399)</u> | <u>(790.661)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | (1.673.365) | 520.021 |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(5.250)</u> | <u>(5.250)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | (1.678.615) | 514.771 |
| Tab ved kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3 | 0 | (28.297) |
| Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | 4 | 170.550 | 1.973.506 |
| Finansielle indtægter | 5 | 101.159 | 802.748 |
| Finansielle omkostninger | 6 | <u>(286.119)</u> | <u>(93.286)</u> |
| Resultat før skat | | (1.693.025) | 3.169.442 |
| Skat af årets resultat | 7 | <u>5.486</u> | <u>(5.486)</u> |
| Årets resultat | | (1.687.539) | 3.163.956 |
| Foreslået udbytte | | 300.000 | 500.000 |
| Overført resultat | | <u>(1.987.539)</u> | <u>2.663.956</u> |
| | | (1.687.539) | 3.163.956 |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Indretning af lejede lokaler | | 30.187 | 35.437 |
| Materielle anlægsaktiver | 8 | <u>30.187</u> | <u>35.437</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9 | 0 | 0 |
| Kapitalandele i kapitalinteresser | 10 | 738.625 | 25.905 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 11 | 0 | 0 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>6.762.791</u> | <u>6.762.791</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>7.501.416</u> | <u>6.788.696</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>7.531.603</u> | <u>6.824.133</u> |
| Tilgodehavender hos kapitalinteresser | | 2.022.356 | 3.552.068 |
| Andre tilgodehavender | | 341.146 | 718.264 |
| Selskabsskat | | 0 | 10.000 |
| Tilgodehavende moms og afgifter | | <u>480</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | | <u>2.363.982</u> | <u>4.280.332</u> |
| Værdipapirer | | <u>2.871.298</u> | <u>3.122.571</u> |
| Værdipapirer | | <u>2.871.298</u> | <u>3.122.571</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>964.808</u> | <u>2.491.944</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>6.200.088</u> | <u>9.894.847</u> |
| Aktiver i alt | | <u>13.731.691</u> | <u>16.718.980</u> |

Balance pr. 30. juni 2022

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 12.580.693 | 14.568.232 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 300.000 | 500.000 |
| Egenkapital | | <u>13.005.693</u> | <u>15.193.232</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 5.486 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>0</u> | <u>5.486</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 1.762 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | <u>1.762</u> | <u>0</u> |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 556.548 | 1.137.601 |
| Skyldige moms og afgifter | | 480 | 0 |
| Anden gæld | | 167.208 | 382.661 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>724.236</u> | <u>1.520.262</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>725.998</u> | <u>1.520.262</u> |
| Passiver i alt | | <u>13.731.691</u> | <u>16.718.980</u> |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 13 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2021 | 125.000 | 14.568.232 | 500.000 | 15.193.232 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (500.000) | (500.000) |
| Årets resultat | 0 | (1.987.539) | 300.000 | (1.687.539) |
| Egenkapital 30. juni 2022 | 125.000 | 12.580.693 | 300.000 | 13.005.693 |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.371.730 | 732.553 |
| Pensioner | 117.000 | 52.600 |
| Andre omkostninger til social sikring | 8.669 | 5.508 |
| | <u>1.497.399</u> | <u>790.661</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Dagsværdiregulering af børsnoterede aktier. | | |
| | | |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>251.273</u> | <u>652.985</u> |
| | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>2.871.299</u> | <u>3.122.571</u> |
| | | |
| 3 Tab ved kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Opløsning af Consultia ejendomme | <u>0</u> | <u>(28.297)</u> |
| | <u>0</u> | <u>(28.297)</u> |
| | | |
| 4 Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Salg af anparter i Fairytell | <u>170.550</u> | <u>1.973.506</u> |
| | <u>170.550</u> | <u>1.973.506</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2021/22</u> | <u>2020/21</u> |
|--|-----------------------|---|
| | kr. | kr. |
| 5 Finansielle indtægter | | |
| Andre finansielle indtægter | <u>101.159</u> | <u>802.748</u> |
| | <u>101.159</u> | <u>802.748</u> |
| 6 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>286.119</u> | <u>93.286</u> |
| | <u>286.119</u> | <u>93.286</u> |
| 7 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | <u>(5.486)</u> | <u>5.486</u> |
| | <u>(5.486)</u> | <u>5.486</u> |
| 8 Materielle anlægsaktiver | | Indretning af lejede lokaler |
| Kostpris 1. juli 2021 | | <u>52.500</u> |
| Kostpris 30. juni 2022 | | <u>52.500</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2021 | | 17.063 |
| Årets afskrivninger | | <u>5.250</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2022 | | <u>22.313</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | | <u>30.187</u> |

Noter til årsrapporten

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| 9 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 0 | 50.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | (50.000) |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 0 | 0 |
| | | |
| 10 Kapitalandele i kapitalinteresser | | |
| Kostpris 1. juli 2021 | 25.905 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 712.720 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | (53.700) |
| Overførsler i årets løb | 0 | 79.605 |
| Kostpris 30. juni 2022 | 738.625 | 25.905 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 738.625 | 25.905 |

Kapitalandele i kapitalinteresser specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
|------------------------|-----------------|------------------|
| Duka Group Holding A/S | Favrskov | 24 % |
| Visualstock | Galten | 10 % |
| Podster | Galten | 35 % |

11 Kapitalandele i associerede virksomheder

| | | |
|--|----------|----------|
| Kostpris 1. juli 2021 | 0 | 79.605 |
| Overførsler i årets løb | 0 | (79.605) |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022 | 0 | 0 |

Noter til årsrapporten

12 Eventualforpligtelser

Der verserer en skattesag i et solgte datterselskab, hvor selskabet kan bliver pålagt at tilbagebetale et beløb, der maksimalt vil udgør 250 t.kr.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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