

## **Sonne Consulting ApS**

**CVR-nr. 26632625**

**Nybovej 19**

**3490 Kvistgård**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 07.12.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Peter Sonne

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/16	10
Balance pr. 30.06.2016	11
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	13
Noter	14

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Sonne Consulting ApS  
Nybovej 19  
3490 Kvistgård

CVR-nr.: 26632625  
Hjemsted: Fredensborg  
Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Peter Sonne

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Sonne Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07.12.2016

### Direktion

Peter Sonne

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Sonne Consulting ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sonne Consulting ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

##### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion henviser vi til oplysningerne i note 8, hvoraf det fremgår, at selskabet i strid med selskabsloven § 210 har ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i året.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 07.12.2016

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Søren Møller Poulsen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed i forhold til ledelsens beslutning.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har i indeværende år realiseret et overskud på 516 t.kr. mod et overskud på 61 t.kr. i 2014/15.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarering af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Kapitalandelene nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter kapitalandele, der måles til kostpris. Kapitalandele nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

## Anvendt regnskabspraksis

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		2.072.036	1.648
Vareforbrug		(105.736)	(217)
Andre eksterne omkostninger		<u>(296.419)</u>	<u>(228)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.669.881</b>	<b>1.203</b>
Personaleomkostninger	1	(989.106)	(990)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(3.665)</u>	<u>(67)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>677.110</b>	<b>146</b>
Andre finansielle indtægter	3	6.582	16
Nedskrivning af finansielle aktiver		0	(60)
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(14.989)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>668.703</b>	<b>102</b>
Skat af ordinært resultat	5	<u>(152.325)</u>	<u>(41)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>516.378</u></b>	<b><u>61</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		320.000	263
Overført resultat		<u>196.378</u>	<u>(202)</u>
		<b><u>516.378</u></b>	<b><u>61</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		0	4
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<u>0</u>	<u>4</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		135.084	135
Andre værdipapirer og kapitalandele		500.000	0
Udskudt skat		0	1
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	7	<u>635.084</u>	<u>136</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		<u>635.084</u>	<u>140</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		192.937	355
Igangværende arbejder for fremmed regning		70.515	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	8	0	63
Periodeafgrænsningsposter		5.061	5
<b>Tilgodehavender</b>		<u>268.513</u>	<u>423</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		32.100	44
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>		<u>32.100</u>	<u>44</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>867.928</u>	<u>947</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<u>1.168.541</u>	<u>1.414</u>
<b>Aktiver</b>		<u><u>1.803.625</u></u>	<u><u>1.554</u></u>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført overskud eller underskud		749.463	553
Forslag til udbytte for regnskabsåret		320.000	263
<b>Egenkapital</b>		<b><u>1.194.463</u></b>	<b><u>941</u></b>
Skyldig selskabsskat		132.158	32
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>132.158</u></b>	<b><u>32</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		11.775	124
Skyldig selskabsskat		18.289	15
Anden gæld		446.940	442
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>477.004</u></b>	<b><u>581</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>609.162</u></b>	<b><u>613</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.803.625</u></u></b>	<b><u><u>1.554</u></u></b>

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller under- skud kr.</b>	<b>Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	125.000	553.085	0	678.085
Årets resultat	0	196.378	320.000	516.378
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>749.463</b>	<b>320.000</b>	<b>1.194.463</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og løn	598.903	599
Pensioner	289.568	285
Andre omkostninger til social sikring	98.008	105
Andre personaleomkostninger	2.627	1
	<b>989.106</b>	<b>990</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	3.665	67
	<b>3.665</b>	<b>67</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	6.582	8
Valutakursreguleringer	0	8
	<b>6.582</b>	<b>16</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	3.179	0
Dagsværdireguleringer	11.810	0
	<b>14.989</b>	<b>0</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>5. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	151.685	46
Ændring af udskudt skat	613	(5)
Regulering vedrørende tidligere år	27	0
	<b>152.325</b>	<b>41</b>



## Noter

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.</b>	<b>Indretning af lejede lokaler kr.</b>			
<b>6. Materielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo	15.981	322.995			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>15.981</b>	<b>322.995</b>			
Af- og nedskrivninger primo	(15.981)	(319.330)			
Årets afskrivninger	0	(3.665)			
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(15.981)</b>	<b>(322.995)</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>			
	<b>Kapitalandele i associerede virksomheder kr.</b>	<b>Andre værdipapirer og kapitalandele kr.</b>			
<b>7. Finansielle anlægsaktiver</b>					
Kostpris primo	610.000	0			
Tilgange	0	500.000			
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>610.000</b>	<b>500.000</b>			
Nedskrivninger primo	(474.916)	0			
<b>Nedskrivninger ultimo</b>	<b>(474.916)</b>	<b>0</b>			
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>135.084</b>	<b>500.000</b>			
	<b>Hjemsted</b>	<b>Retsform</b>	<b>Ejerandel %</b>	<b>Egenkapital kr.</b>	<b>Resultat kr.</b>
Associerede virksomheder:					
SMB Consulting ApS	Charlottenlund	ApS	33,33	407.981	(175.077)

**Noter**

	<b>Udestående gæld kr.</b>	<b>Rentefod %</b>	<b>Tilbagebe- talt i året kr.</b>
<b>8. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltage- re og ledelse</b>			
Direktion	63.069	10,20	63.069
	<b>63.069</b>		<b>63.069</b>

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210 ydet lån til kapitalejeren, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet i 2015.