

Consiglia ApS

Hulsøvang 16

2960 Rungsted Kyst

CVR-nr. 27047882

Årsrapport for 2015

13. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den

12. 4. 16



Jon Brüel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Consiglia ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Consiglia ApS Hulsøvang 16 2960 Rungsted Kyst
CVR-nr.	27047882
Stiftelsesdato	26. februar 2003
Hjemsted	Hørsholm
Regnskabsår	1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Jon Brüel
Revisor	KRESTON CM Statsautoriseret Revisionsinteressentskab Usserød Kongevej 157 2970 Hørsholm CVR-nr.: 39463113

Consiglia ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Consiglia ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rungsted Kyst, den 5. april 2016

Direktion



Jon Brüel

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Consiglia ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consiglia ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 5. april 2016

KRESTON CM

Statsautoriseret Revisionsinteressentskab

CVR-nr. 39463113

Hans Duschek

Statsautoriseret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Consiglia ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Aktiveret udskudt skat

Der afsættes beregnet udskudt skat som skatteaktiv af fremførselsberettigede underskud m.v. på baggrund af en vurdering af selskabets forventede muligheder for at anvende disse.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Consiglia ApS

Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		655.594	443.021
Personaleomkostninger	1	11.250	-51.508
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-4.000
Driftsresultat		666.844	387.513
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	18.317
Andre finansielle indtægter		2.186.015	2.535.524
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-140.791	0
Andre finansielle omkostninger		-248.886	-216.843
Resultat før skat		2.463.182	2.724.511
Skat af årets resultat	2	-199.841	-78.589
Årets resultat		2.263.341	2.645.922
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		2.263.341	2.645.922
		2.263.341	2.645.922

Consiglia ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	17.143	17.143
Materielle anlægsaktiver		17.143	17.143
Andre værdipapirer og kapitalandele	4	0	0
Finansielle anlægsaktiver		0	0
Anlægsaktiver		17.143	17.143
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		100.812	87.615
Tilgodehavende selskabsskat		8.397	4.554
Andre tilgodehavender		0	11.941
Udskudte skatteaktiver		568.876	796.813
Tilgodehavender		678.085	900.923
Andre værdipapirer og kapitalandele		24.789.350	22.215.791
Værdipapirer og kapitalandele		24.789.350	22.215.791
Likvide beholdninger		509.298	468.245
Omsætningsaktiver		25.976.733	23.584.959
Aktiver		25.993.876	23.602.102

Consiglia ApS

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	130.000	130.000
Overført resultat	6	17.867.443	15.604.102
Egenkapital		17.997.443	15.734.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.899.710	2.825.755
Anden gæld		110.542	88.813
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		4.986.181	4.953.432
Kortfristede gældsforpligtelser		7.996.433	7.868.000
Gældsforpligtelser		7.996.433	7.868.000
Passiver		25.993.876	23.602.102
Eventualforpligtelser	7		
Virksomhedens formål	8		

Noter

	2015	2014
1. Personalemkostninger		
Lønninger	-11.250	48.450
Omkostninger til social sikring	0	3.058
Personalemkostninger i alt	-11.250	51.508
2. Skat af årets resultat		
Selskabsskat	-28.096	-125.203
Udskudt skat	227.937	203.792
Skat af årets resultat i alt	199.841	78.589
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	17.143	49.143
Afgang i årets løb	0	-32.000
Kostpris ultimo	17.143	17.143
Af- og nedskrivninger primo	0	-28.000
Årets nedskrivninger	0	-4.000
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	32.000
Af- og nedskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	17.143	17.143

4. Andre værdipapirer og kapitalandele

Vederlag for afståelse af driftsaktiviteterne vedrørende restaurationsvirksomhed og danserrestaurant er sket ved udstedelse af løsøre pantebreve samt kontantbetaling.

Resttilgodehavendet vedrørende løsøre pantebreve udgør pr. 31. december 2015 kr. 70.000 i henhold til forlig i 2013.

Pantebrevene er nedskrevet til kurs 0, idet selskabets ledelse vurderer, at der er nogen usikkerhed i forbindelse med overholdelse af afdragsordningen.

Consiglia ApS

Noter

	2015	2014
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	130.000	130.000
Saldo ultimo	130.000	130.000

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

6. Overført resultat

Saldo primo	15.604.102	12.958.180
Årets tilgang	2.263.341	2.645.922
Saldo ultimo	17.867.443	15.604.102

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med Jon Brüel Consulting ApS og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Jon Brüel Consulting ApS, der er administrationselskab i sambeskatningen.

8. Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive rådgivningsvirksomhed og derved beslægtede ydelser.