

Con-Wise Consult ApS

Nørre Allé 17, 5500 Middelfart
CVR-nr. 27 19 07 23

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 23.05.16

Jesper Haugaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Resultatopgørelse	6
Balance	7 - 8
Anvendt regnskabspraksis	9 - 12
Noter	13 - 16

Selskabet

Con-Wise Consult ApS
Nørre Allé 17
5500 Middelfart
Telefon: 63 40 00 40
Hjemsted: Middelfart
CVR-nr.: 27 19 07 23

Direktion

Jesper Haugaard

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Con-Wise Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 23. maj 2016

Direktionen

Jesper Haugaard

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Con-Wise Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Con-Wise Consult ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 23. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Hans-Erik Andersen

Statsaut. revisor

Note		2015 DKK	2014 DKK
	Bruttofortjeneste	1.677.245	1.385.957
2	Personaleomkostninger	-235.660	-93.509
	Resultat før af- og nedskrivninger	1.441.585	1.292.448
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-1.751.515	-29.724
3	Andre finansielle indtægter	80.459	551.614
4	Andre finansielle omkostninger	-17.857	-3.001
	Finansielle poster i alt	-1.688.913	518.889
	Resultat før skat	-247.328	1.811.337
5	Skat af årets resultat	-345.179	-451.731
	Årets resultat	-592.507	1.359.606

Forslag til resultatdisponering

	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.372.374	-105.983
	Overført resultat	779.867	1.465.589
	I alt	-592.507	1.359.606

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
6	Kapitalandele i associerede virksomheder	139.257	2.373.488
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	340.000	390.000
	Andre værdipapirer og kapitalandele	6.660.640	4.505.180
	Andre tilgodehavender	768.118	228.618
Finansielle anlægsaktiver i alt		7.908.015	7.497.286
Anlægsaktiver i alt		7.908.015	7.497.286
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	98.308	177.498
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	825.000
	Tilgodehavende selskabsskat	29.932	28.837
	Andre tilgodehavender	0	20.000
Tilgodehavender i alt		128.240	1.051.335
Likvide beholdninger		4.853.388	1.894.667
Omsætningsaktiver i alt		4.981.628	2.946.002
Aktiver i alt		12.889.643	10.443.288

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	20.055	1.392.429
	Overført resultat	9.309.756	8.529.889
7	Egenkapital i alt	9.454.811	10.047.318
8	Hensættelser til udskudt skat	75.000	85.000
	Hensatte forpligtelser i alt	75.000	85.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	14.500	21.500
	Anden gæld	3.345.332	289.470
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.359.832	310.970
	Gældsforpligtelser i alt	3.359.832	310.970
	Passiver i alt	12.889.643	10.443.288

9 Eventualforpligtelser

10 Sikkerhedsstillelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra erhvervelsestidspunktet henholdsvis stiftelsestidspunktet. Erhvervelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor der opnås kontrol over virksomheden. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelses- henholdsvis afviklingstidspunktet. Afståelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor kontrollen over virksomheden overgår til tredjemand.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoposkrivning af kapitalandele i associerede virksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoposkrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Selskabets hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af rådgivningstimer.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	175.600	33.449
Pensioner	60.060	60.060
I alt	235.660	93.509

3. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	130.076	107.557
Øvrige finansielle indtægter	-49.617	444.057
I alt	80.459	551.614

4. Andre finansielle omkostninger

Øvrige finansielle omkostninger	17.857	3.001
I alt	17.857	3.001

	2015 DKK	2014 DKK
5. Skatter		
Årets aktuelle skat	355.179	451.731
Årets udskudte skat	-10.000	0
I alt	345.179	451.731

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris pr. 31.12.14	981.158	955.793
Tilgang i året	25.000	25.266
Afgang i året	-886.956	0
Kostpris pr. 31.12.15	119.202	981.059
Opskrivninger pr. 31.12.14	1.392.429	1.422.153
Årets resultat	-1.060.608	-29.724
Årets tilbageførsel af tidligere års opskrivninger	379.141	0
Opskrivninger pr. 31.12.15	710.962	1.392.429
Nedskrivninger i året	-690.907	0
Nedskrivninger pr. 31.12.15	-690.907	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	139.257	2.373.488

Associerede virksomheder

Navn	Ejerandel
Seden Ejendomsinvest A/S	50%
2JH ApS	50%
Anicon ApS	49%
AmiNIC ApS	50%

7. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for net- toopskrivning efter indre værdi	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>			
Saldo pr. 01.01.14	125.000	1.498.412	7.064.300
Forslag til resultatdisponering	0	-105.983	1.465.589
Saldo pr. 31.12.14	125.000	1.392.429	8.529.889
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>			
Saldo pr. 01.01.15	125.000	1.392.429	8.529.889
Forslag til resultatdisponering	0	-1.372.374	779.867
Saldo pr. 31.12.15	125.000	20.055	9.309.756

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

	31.12.15 DKK	31.12.14 DKK
8. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.14	75.000	85.000
Hensættelse udskudt skat pr. 31.12.15	75.000	85.000

9. Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tredjeparts gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 600. Tredjeparts gæld til omfattede kreditinstitutter er ukendt på balancen dagen.

Selskabet har stillet tabskaution for tredjeparts gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til t.DKK 1.250.

10. Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for den i note 9 omtalte kaution er der stillet sikkerhed i børsnoterede værdipapirer med en bogført værdi på t.DKK 1.310.