

ConsilioNexus ApS

Hjemstedsadresse: Engsvinget 12, 3400 Hillerød

CVR-nummer 27 36 21 17

Årsrapport 2019/20

Regnskabsperiode: 1. maj 2019 - 30. april 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17/8 2020

Jens Brabrand
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter til årsregnskabet	13

Selskabsoplysninger

Selskabet	ConsilioNexus ApS Engsvinget 12 3400 Hillerød Hjemstedskommune: Hillerød
Direktion	Jens Brabrand
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	29. september 2003
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været virksomhedsrådgivning og anden rådgivning inden for driftsledelse.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter. Selskabets økonomiske situation er forbedret betydeligt gennem positiv drift, men har fortsat tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift gennem positive cashflow og lave investeringsomkostninger.

Der er i regnskabsåret 2019/20 realiseret et overskud på kr. 705.761 og der forventes ligeledes et driftsoverskud i det kommende regnskabsår.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2019 - 30. april 2020 for ConsilioNexus 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. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 10. august 2020

Direktion

Jens Brabrand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ConsilioNexus ApS:

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ConsilioNexus ApS for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. april 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 - 30. april 2020 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 væsentlig 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.

Helsingør, den 10. august 2020

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ConsilioNexus ApS for 1. maj 2019 - 30. april 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets dattervirksomheder. Selskabet fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med datterselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Da det ikke er muligt at foretage en troværdig vurdering af goodwillens forventede levetid, afskrives lineært over 10 år. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Regnskabspraksis

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. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes udbytter fra de enkelte tilknyttede og associerede virksomheder. Udbytte fra tilknyttede og associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor genindvindingsværdier lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

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

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2019/20	2018/19
Bruttofortjeneste	653.482	369.812
6+7 Afskrivninger	446.926	506.715
Resultat af primær drift	206.556	-136.903
8 Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-70.000	0
3 Finansielle indtægter	676.857	636.633
4 Finansielle omkostninger	72.156	65.422
Resultat før skat	741.257	434.308
5 Skat af årets resultat	35.496	-42.000
Årets resultat	705.761	476.308
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til reserve for nettoopskrivning til indre værdi	-354.147	-413.936
Overført til overført resultat	1.059.908	890.244
Disponeret	705.761	476.308

Balance 30. april

Aktiver

Note	2020	2019
Færdiggjorte udviklingsprojekter	333.798	687.945
6 Immaterielle anlægsaktiver	333.798	687.945
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	95.774	188.553
7 Materielle anlægsaktiver	95.774	188.553
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	702.000	780.000
8 Finansielle anlægsaktiver	702.000	780.000
Anlægsaktiver	1.131.572	1.656.498
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.759.248	697.170
Udskudt skatteaktiv	0	157.542
Andre tilgodehavender	90.372	0
Tilgodehavender	1.849.620	854.712
Omsætningsaktiver	1.849.620	854.712
Aktiver i alt	2.981.192	2.511.210

Balance 30. april

Passiver

Note	2020	2019
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for udviklingsomkostninger	333.798	687.945
Overført resultat	-635.196	-1.695.104
Foreslået udbytte	0	0
9 Egenkapital	-176.398	-882.159
Hensættelser til udskudt skat	53.118	0
Hensatte forpligtelser	53.118	0
10 Langfristet ansvarlig lånekapital	1.522.500	1.522.500
11 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	75.077	137.816
Langfristet gæld	1.597.577	1.660.316
11 Kreditinstitutter i øvrigt	61.884	59.640
Gæld til pengeinstitutter	922.781	937.632
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.720	24.099
Anden gæld	509.510	711.682
Kortfristet gæld	1.506.895	1.733.053
Gæld i alt	3.104.472	3.393.369
Passiver i alt	2.981.192	2.511.210
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
13 Eventualforpligtelser		

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens bemærkninger

Selskabet har fortsat tabt kapitalen. Til trods herfor er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift, idet det forventes, at der kan fremskaffes den nødvendige likviditet og kapital til selskabets fortsatte drift. Endvidere forventes der yderligere driftsoverskud i det kommende regnskabsår

2 Personaleomkostninger

Selskabet har i regnskabsåret ikke haft ansatte ud over direktionen.

	2019/20	2018/19
3 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	676.857	636.633
	676.857	636.633
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger i øvrigt	72.156	65.422
	72.156	65.422
5 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	210.660	-42.000
Modtaget/betalt skatterefusion sambeskattede selskaber	-175.164	0
	35.496	-42.000

Noter til årsregnskabet

6 Immaterielle anlægsaktiver	Færdiggjorte udviklingsprojekter
Anskaffelsessum 1. maj	2.738.913
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. april	<u>2.738.913</u>
Afskrivninger 1. maj	2.050.968
Årets afskrivninger	354.147
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. april	<u>2.405.115</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>333.798</u>
7 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anskaffelsessum 1. maj	433.229
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsessum 30. april	<u>433.229</u>
Afskrivninger 1. maj	244.676
Årets afskrivninger	92.779
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
Afskrivninger 30. april	<u>337.455</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	<u>95.774</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
8 Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Anskaffelsessum 1. maj	780.000	780.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	-78.000	0
Anskaffelsessum 30. april	702.000	780.000
9 Egenkapital		
	Selskabs- kapital	Reserve for udviklingsomkost- ninger
Egenkapital 1. maj	125.000	687.945
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	0	-354.147
Egenkapital 30. april	125.000	333.798
	Overført resultat	Foreslået udbytte
Egenkapital 1. maj	-1.695.104	0
Udbetalt udbytte	0	0
Årets resultat	1.059.908	0
Egenkapital 30. april	-635.196	0

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
10 Ansvarlig lånekapital		
Forfald efter 5 år	1.000.000	1.500.000
Forfald 1-5 år	522.500	22.500
Forfald inden 1 år	0	0
	1.522.500	1.522.500
11 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	75.077	137.816
Forfald inden 1 år	61.884	59.640
	136.961	197.456
12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut er deponeret ejerpantebrev på t.kr. 361 med sikkerhed i selskabet anlægsaktiver.		
13 Eventualforpligtelser		
Selskabet fungerer som administrationselskab for sambeskattede danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jens Brabrand

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-886601759071
Tidspunkt for underskrift: 18-08-2020 kl.: 09:43:06
Underskrevet med NemID

Jens Brabrand

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-886601759071
Tidspunkt for underskrift: 18-08-2020 kl.: 09:43:06
Underskrevet med NemID

Niels Borum Madsen

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499581012
Tidspunkt for underskrift: 18-08-2020 kl.: 10:10:53
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 915073ecjgg240339674

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.