

Consendo Systems A/S

Rødovrevej 245,1 tv.

2610 Rødovre

CVR-nr. 27660290

Årsrapport 2016/17

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 09-12-2017

Lars Lamp Hansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 for Consendo Systems A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-06-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten. Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne, for at undlade revision, for opfyldt og indstiller at årsrapporten for kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 08-12-2017

Direktion

Lars Lamp Hansen
Direktør

Bestyrelse

Jan Hansen
Formand

Lars Lamp Hansen
Direktør

Ulla Hansen

Malene D.L. Hyldig

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Consendo Systems A/S Rødovrevej 245,1 tv. 2610 Rødovre
E-mail	llamp@consendo.com
Hjemmeside	www.consendo.dk
CVR-nr.	27660290
Hjemsted	Rødovre
Regnskabsår	01-07-2016 - 30-06-2017
Bestyrelse	Jan Hansen, Formand Lars Lamp Hansen , Direktør Ulla Hansen Malene D.L. Hyldig
Direktion	Lars Lamp Hansen , Direktør
Pengeinstitut	Sydbank A/S Damhustorvet 11 2610 Rødovre

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive IT virksomhed, herunder at udvikle, sælge og implementere software samt dermed beslægtede produkter.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2016 - 30-06-2017 udviser et resultat på kr. 196.955, og selskabets balance pr. 30-06-2017 udviser en balancesum på kr. 2.710.092, og en egenkapital på kr. 940.238.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Consendo Systems A/S for 2016/17 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.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/-tab.

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjeneste/-tab består af en sammentrækning af nettoomsætning, vareforbrug og fremmed arbejdsamt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på

Anvendt regnskabspraksis

følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Licenser og rettigheder, IT system	5 år	0%
Driftsmateriel og inventar	3 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Licenser og rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Løbende udviklingsomkostninger til licenser og rettigheder aktiveres og afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.081.221	2.771.773
Personaleomkostninger	1	-2.590.803	-2.165.004
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-237.218	-235.670
Driftsresultat		253.200	371.099
Finansielle omkostninger	2	-92	0
Resultat før skat		253.108	371.099
Skat af årets resultat	3	-56.153	-74.907
Årets resultat		196.955	296.192
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		250.000	0
Overført resultat		-53.045	296.193
Resultatdesponering		196.955	296.193

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	4	896.933	805.062
Immaterielle anlægsaktiver		896.933	805.062
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0	0
Materielle anlægsaktiver		0	0
Deposita		36.092	35.012
Finansielle anlægsaktiver		36.092	35.012
Anlægsaktiver		933.025	840.074
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		237.400	144.460
Andre tilgodehavender		4.769	11.839
Periodeafgrænsningsposter		10.780	0
Tilgodehavender		252.949	156.299
Likvide beholdninger		1.524.118	1.027.236
Omsætningsaktiver		1.777.067	1.183.535
Aktiver		2.710.092	2.023.609

Balance 30. juni 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger		154.316	62.445
Overført resultat		35.922	180.838
Udbytte for regnskabsåret		250.000	0
Egenkapital		940.238	743.283
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		340.058	308.052
Hensættelser til udskudt skat	6	197.325	175.008
Hensatte forpligtelser		537.383	483.060
Gæld til banker		48.109	10.192
Leverandører af varer og tjenesteydelser		587.185	270.167
Selskabsskat		75.283	41.447
Anden gæld		521.894	475.461
Kortfristede gældsforpligtelser		1.232.471	797.267
Gældsforpligtelser		1.232.471	797.267
Passiver		2.710.092	2.023.610
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		
Nærtstående parter	9		

Egenkapitalopgørelsen

	Virksomheds kapital	Reserve for udviklings- omkostning	Overført resultat	Udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 01-07-2016	-500.000	-62.445	-180.838		-743.283
Udbytte				-250.000	-250.000
Tilgang udvikling		-329.089	329.089		0
Årets resultat			53.045		53.045
Afskrivning udvikling		237.218	-237.218		0
Egenkapital 30-06-2017	-500.000	-154.316	-35.922	-250.000	-940.238

Virksomhedskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.347.522	2.035.976
Pensioner	367.338	252.377
Andre omkostninger til social sikring	41.381	36.374
Personaleomkostninger overført til aktiver	-329.089	-298.115
Andre personaleomkostninger	163.651	138.392
	2.590.803	2.165.004
Gennemsnitligt antal beskæftigede	6	6
2. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	92	0
	92	0
3. Skat af årets resultat		
Regulering udskudt skat	22.317	33.460
Årets selskabsskat	33.836	41.447
	56.153	74.907
4. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder		
Kostpris primo	3.751.206	3.453.091
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	329.089	298.115
Kostpris ultimo	4.080.295	3.751.206
Af- og nedskrivninger primo	-2.946.144	-2.710.474
Årets afskrivninger	-237.218	-235.670
Af- og nedskrivninger ultimo	-3.183.362	-2.946.144
Regnskabsmæssig værdi ultimo	896.933	805.062
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	87.210	87.210
Kostpris ultimo	87.210	87.210
Af- og nedskrivninger primo	-87.210	-87.210
Af- og nedskrivninger ultimo	-87.210	-87.210
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0

Noter

	2016/17	2015/16
6. Hensættelser til udskudt skat, specificeret		
Udskudt skat	197.325	175.008
Saldo ultimo	197.325	175.008
Udskudt skat vedrører:		
Immaterielle anlægsaktiver	197.325	177.114
Materielle anlægsaktiver		-2.106
	197.325	175.008

7. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået en huslejekontrakt, hvor der pr. 30. juni 2017 er 6 måneders opsigelse svarende til t.kr. 56.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Triforium ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

9. Nærtstående parter

Selskabet Triforium ApS ejer mere end 5% af aktiekapitalen.

Direktør Lars Lamp Hansen og bestyrelsesformand Jan Hansen er nærtstående parter. Der har ikke været samhandel, udover udbetalte lønninger, i regnskabsåret.