

Consendo Systems A/S

ÅRSRAPPORT

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling d. 4. december 2016

Lars Lamp Hansen
Dirigent



E-account



Frisegade 18A
4800 Nykøbing Falster
Tlf. 54 85 06 25
e-account@e-account.dk
www.e-account.dk
SE-nr. 26 82 34 55

Indholdsfortegnelse	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 6
Resultatopgørelse	7
Aktiver	8
Passiver	9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet:

Consendo Systems A/S
Rødovrevej 245, 1 tv.
2610 Rødovrevej

Hjemmeside: www.consendosystems.dk
e-mail: llamp@consendo.com

CVR-nr.: 27660290
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Bestyrelse:

Jan Hansen, Formand
Lars Lamp Hansen
Ulla Hansen
Malene D.L. Hyldig

Direktion:

Lars Lamp Hansen, Direktør

Primær bankforbindelse:

Sydbank A/S
Damhustorvet 11
2610 Rødovre

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Revisor Michael Eriksen fra E-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Rødovrevej , d. 4. december 2016

Direktion:



Lars Lamp Hansen
Direktør

Bestyrelse:



Jan Hansen
Formand



Lars Lamp Hansen



Ulla Hansen



Malene D.L. Hyldeg

Det indstilles på generalforsamlingen den 4. december 2016, at årsregnskabet for 2016/17 ikke skal revideres. Bestyrelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

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

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-07-2015 til 30-06-2016 udviser et resultat på kr. 296.193 og selskabets balance pr. 30-06-2016 udviser en balancesum på kr. 2.023.610 og en egenkapital på kr. 743.283.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

Virksomhedens koncernforhold

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Triforium ApS, CVR nr. 30583779.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Consendo Systems A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, selskabet har dog oprettet en reserve for udviklingsomkostninger under egenkapitalen jvf. ændringen i årsregnskabslovens bestemmelser.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Bruttofortjeneste og -tab

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger relateret til selskabets medarbejdere, herunder til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra Offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivning 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 følgende vurdering af brugstider og restværdier:

Licenser og rettigheder, IT system	5 år
Driftsmateriel og inventar	3 år

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.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skatteomkostninger

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

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.

Interne udviklingsomkostninger på erhvervede licenser indregnes i balancen som tilgang i anskaffelsesåret og afskrives over 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Bygninger: 20-40 år / 20%

Tekniske anlæg og maskiner: 5-10 år / 0-20%

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 3-8 år / 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, 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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

ÅRSREGNSKAB

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde.

Likvide beholdninger

Likvider indregnes til pålydende indestående.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 24,5%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

ÅRSREGNSKAB

RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		2.771.774	2.387.572
Personaleomkostninger	1	-2.165.004	-1.880.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-235.670	-286.413
Resultat af ordinær drift		371.100	220.815
Øvrige finansielle omkostninger	3	0	-18.798
Ordinært resultat før skat		371.100	202.017
Skat af ordinært resultat	4	-74.907	-44.695
Årets resultat		296.193	157.322
Resultatdisponering:			
Overført resultat		296.193	157.322
I alt disponering		296.193	157.322

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

AKTIVER

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Anlægsaktiver:			
Erhvervede licenser		805.062	742.617
Immaterielle anlægsaktiver	5	805.062	742.617
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	6	0	0
Deposita		35.012	33.964
Finansielle anlægsaktiver	7	35.012	33.964
Anlægsaktiver		840.074	776.581
Omsætningsaktiver:			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		144.460	372.972
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	0
Andre tilgodehavender		11.839	29.212
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Tilgodehavender		156.299	402.184
Likvide beholdninger		1.027.237	158.123
Omsætningsaktiver		1.183.536	560.307
Aktiver		2.023.610	1.336.888

ÅRSREGNSKAB

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

PASSIVER

	2015/16	2014/15
Note	kr.	kr.
Registreret kapital mv.	500.000	500.000
Reserve for udviklingsomkostninger	62.445	0
Overført resultat	180.838	-52.910
Egenkapital	743.283	447.090
Hensættelser til udskudt skat	175.008	141.548
Hensatte forpligtelser	175.008	141.548
Gæld til banker	10.192	20.528
Leverandører af varer og tjenesteydelser	246.167	120.627
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	0	0
Anden gæld	848.960	607.095
Kortfristede gældsforpligtelser	1.105.319	748.250
Gældsforpligtelser	1.105.319	748.250
Passiver	2.023.610	1.336.888
Oplysning om nærtstående parter	8	
Oplysning om eventualforpligtelser	9	

ÅRSREGNSKAB

EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	Virksomheds kapital:	Reserve for udviklingsom- kostninger:	Overført resultat:	Alle klasser af egenkapital:
	kr.	kr.	kr.	kr.
Primo	500.000		-52.910	447.090
Årets resultat			296.193	296.193
Årets tilgang		298.115	-298.115	
Årets foretagne afskrivninger		-235.670	235.670	
Ultimo	500.000	62.445	180.838	743.283

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.

Note 1: Oplysning om personaleomkostninger

Lønninger	1.737.861	1.432.974
Pensioner	252.377	220.931
Omkostninger til social sikring	44.511	41.432
Andre personaleomkostninger	130.255	185.007
Personaleomkostninger	<u>2.165.004</u>	<u>1.880.344</u>

Note 2: Oplysning om afskrivninger og nedskrivninger på materielle anlægsaktiver og immaterielle anlægsaktiver indregnet i resultatopgørelsen

Afskrivninger af immaterielle aktiver	235.670	286.413
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>235.670</u>	<u>286.413</u>

Note 3: Oplysning om øvrige finansielle omkostninger

Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	0	18.798
Renteomkostninger i øvrigt	0	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>18.798</u>

Note 4: Oplysning om skat af ordinært resultat

Årets selskabsskat, sambeskatningsbidrag	41.447	
Årets regulering af udskudt skat	33.460	44.695
Skat af ordinært resultat	<u>74.907</u>	<u>-1.602</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
Note 5: Oplysning om immaterielle anlægsaktiver		
	Færdiggjorte udviklingspro jekter:	Alle immaterielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	3.453.091	3.453.091
Tilgang	298.115	298.115
Kostpris, ultimo	3.751.206	3.751.206
Ned- og afskrivninger, primo	-2.710.474	-2.710.474
Afskrivninger	-235.670	-235.670
Ned- og afskrivninger, ultimo	-2.946.145	-2.946.145
Regnskabsmæssig værdi, primo	742.617	742.617
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>805.061</u>	<u>805.061</u>

Note 6: Oplysning om materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:	Alle materielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	87.210	87.210
Kostpris, ultimo	87.210	87.210
Ned- og afskrivninger, primo	-87.210	-87.210
Ned- og afskrivninger, ultimo	-87.210	-87.210
Regnskabsmæssig værdi, primo	0	0
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>

ÅRSREGNSKAB

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Note 7: Oplysning om finansielle anlægsaktiver		
	Deposita:	Alle finansielle anlægsaktive r:
	kr.	kr.
Kostpris, primo	33.964	33.964
Kostpris, ultimo	35.012	35.012
Regnskabsmæssig værdi, primo	33.964	33.964
Regnskabsmæssig værdi, ultimo	35.012	35.012

Note 8: Oplysning om nærtstående parter

Triforium ApS ejer mere end 5% af aktiekapitalen

Øvrige nærtstående parter

Direktør Lars Lamp Hansen og bestyrelsesformand Jan Hansen er nærtstående parter.
Der har ikke været samhandel med de nærtstående parter udover udbetalt løn i regnskabsåret.

Note 9: Oplysning om eventualforpligtelser

Der foreligger huslejeforpligtelser pr. 30. juni 2016 med t.kr. 55 svarende til huslje i 6 måneder.

Der er derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.