

Cdi Consult ApS
CVR-nr. 28332092
Søvang 23
2970 Hørsholm

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Carsten Dilling

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Cdi Consult ApS
Søvang 23
2970 Hørsholm

CVR-nr.: 28332092
Hjemsted: Hørsholm
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Carsten Dilling

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Cdi Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Jeg anser fortsat betingelser for at undlade revision for opfyldt. Derfor indstiller jeg til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende år ikke revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 31.05.2016

Direktion

Carsten Dilling

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Cdi Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Cdi Consult ApS for regnskabsperioden Cdi Consult ApS på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 delårsregnskabet 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 review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København , den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Kristoffer Hemmingsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabet driver konsulent- og investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 96 t.kr. mod et underskud på 20 t.kr. i 2014. Herefter udviser selskabets aktivmasse 8.801 t.kr. og en egenkapital på 8.244 t.kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlig usikkerhed forbundet med indregning og måling

Selskabets værdiansættelse af investeringer i noterede aktier og andre investeringsaktiver der er indregnet i regnskabet med 2.976 t.kr. (2014: 3.176 t.kr.) er forbundet med vis usikkerhed, som følge af at der ikke er et aktivt marked for disse investeringer. Investeringerne er indregnet til anskaffelsessummen. Ledelsen har vurderet, at anskaffelsessummen mindst svarer til markedsværdien pr. statusdagen.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre investeringsaktiver

Andre investeringsaktiver indregnes til kostpris.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapir, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		95.122	46.137
Af- og nedskrivninger		<u>(376.188)</u>	<u>(116.833)</u>
Driftsresultat		(281.066)	(70.696)
Andre finansielle indtægter		348.845	261.821
Andre finansielle omkostninger		<u>(79.398)</u>	<u>(193.966)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(11.619)	(2.841)
Skat af ordinært resultat	1	<u>(84.088)</u>	<u>(17.116)</u>
Årets resultat		<u>(95.707)</u>	<u>(19.957)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(95.707)</u>	<u>(19.957)</u>
		<u>(95.707)</u>	<u>(19.957)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Grunde og bygninger		1.022.574	1.070.787
Andre investeringsaktiver		1.200.000	1.459.355
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.718	74.338
Materielle anlægsaktiver		<u>2.228.292</u>	<u>2.604.480</u>
Udskudt skat		13.384	3.057
Finansielle anlægsaktiver		<u>13.384</u>	<u>3.057</u>
Anlægsaktiver		<u>2.241.676</u>	<u>2.607.537</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		2.499	1.402
Tilgodehavender		<u>2.499</u>	<u>1.402</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.909.227	4.685.706
Værdipapirer og kapitalandele		<u>4.909.227</u>	<u>4.685.706</u>
Likvide beholdninger		<u>1.647.229</u>	<u>1.788.104</u>
Omsætningsaktiver		<u>6.558.955</u>	<u>6.475.212</u>
Aktiver		<u><u>8.800.631</u></u>	<u><u>9.082.749</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital	2	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud		<u>8.118.819</u>	<u>8.214.526</u>
Egenkapital		<u>8.243.819</u>	<u>8.339.526</u>
Skyldig selskabsskat		47.154	188.184
Anden gæld		<u>509.658</u>	<u>555.039</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>556.812</u>	<u>743.223</u>
Gældsforpligtelser		<u>556.812</u>	<u>743.223</u>
Passiver		<u>8.800.631</u>	<u>9.082.749</u>
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	125.000	8.214.526	8.339.526
Årets resultat	0	(95.707)	(95.707)
Egenkapital ultimo	125.000	8.118.819	8.243.819

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	86.645	26.681
Ændring af udskudt skat	(10.000)	(9.565)
Regulering vedrørende tidligere år	7.443	0
	84.088	17.116

2. Virksomhedskapital

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste fem regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet har forpligtet sig til investering for op til 1.000 t.kr. gennem en investeringsfond, hvoraf 534 t.kr. er indbetalt. Selskabets resthæftelse pr. 31.12.2015 udgør 466 t.kr. der ikke er indregnet i årsregnskabet