
Immenso Consult A/S

Bredgade 30, 1260 København K

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 28 97 93 55

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 17/06 2016

Thomas Bjørn
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Immenso Consult A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 17. juni 2016

Direktion

Thomas Bjørn

Bestyrelse

Jan Bendix
formand

Thomas Bjørn

Helena Eva Birgitta Centerblad

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Immenso Consult A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Immenso Consult A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har ikke foretaget korrekt selvangivelse og momsindberetning, hvilket er i strid mod moms- og skattelovgivningen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 17. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Rønne Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Immenso Consult A/S
Bredgade 30
1260 København K

CVR-nr.: 28 97 93 55
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Bestyrelse

Jan Bendix, formand
Thomas Bjørn
Helena Eva Birgitta Centerblad

Direktion

Thomas Bjørn

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Immenso Consult A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at yde rådgivning inden for projektledelse, procesudvikling, procesoptimering og kvalitetsstyring mv.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et underskud på DKK 1.877.166, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en negativ egenkapital på DKK 1.377.166.

Årets underskud anses som ikke tilfredsstillende.

Regnskabsresultatet kan henføres til større kundes konkurs og gennemførelse af udvikling og drift af nyt styringssystem for den pågældende kunde. Konsekvensen har været tilpasning af selskabets organisation til den ændrede situation.

Selskabet har udover sine primære aktiviteter gennem søsterselskab medvirket til udvikling og idriftsættelse af administrativt system til jobcentres arbejde med kobling af jobsøgende og virksomheder.

Målsætninger og forventninger for det kommende år

Der er udarbejdet budget for det kommende regnskabsår baseret på allerede indgåede og forventede aftaler inden for selskabets forretningsområde.

Budgettet viser, at selskabets kapitalforhold kan reetableres ved egen indtjening og med indgåede aftaler om mellemfinansiering fra selskabets sædvanlige finansieringskilder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste		275.933	2.394.413
Personaleomkostninger	2	-1.941.152	-2.208.329
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	2.422	-35.362
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-52.980	0
Resultat før finansielle poster		-1.715.777	150.722
Finansielle indtægter		0	292
Finansielle omkostninger		-61.019	-30.012
Resultat før skat		-1.776.796	121.002
Skat af årets resultat	4	-100.370	-27.734
Årets resultat		-1.877.166	93.268

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	93.268
Overført resultat		-1.877.166	0
		-1.877.166	93.268

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		21.625	48.804
Indretning af lejede lokaler		0	167.785
Materielle anlægsaktiver	5	21.625	216.589
Deposita		30.000	0
Finansielle anlægsaktiver		30.000	0
Anlægsaktiver		51.625	216.589
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		172.656	890.688
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		668.017	141.813
Periodeafgrænsningsposter		10.000	105.142
Tilgodehavender		850.673	1.137.643
Likvide beholdninger		0	943
Omsætningsaktiver		850.673	1.138.586
Aktiver		902.298	1.355.175

Balance 31. december

Passiver

	Note	2015 DKK	2014 DKK
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		-1.877.166	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	93.265
Egenkapital	6	-1.377.166	593.265
Kreditinstitutter		1.010.573	201.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		114.921	46.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.875	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		834.780	7.992
Selskabsskat		90.370	17.734
Anden gæld		218.945	488.611
Kortfristede gældsforpligtelser		2.279.464	761.910
Gældsforpligtelser		2.279.464	761.910
Passiver		902.298	1.355.175
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		

Noter til årsregnskabet

1 Going concern

Selskabet har lidt et nettotab på DKK 1.877.166 i regnskabsåret, og selskabets egenkapital er negativ med 1.377.166 pr. 31. december 2015. Selskabet er som følge heraf omfattet af selskabslovens § 119 om kapitaltab. Ledelsens forventer at reetbaleringen vil ske ved egen drift, idet der er sket en række tilpasning af omkostningsstrukturen i selskabet. Endvidere er ledelsen overbevist om, at opnå mellemfinansiering fra selskabets sædvanlige finanseringskilder.

Medlemmer af ledelsen har afgivet tilsagn om driftsfinansiering, tilsagnet er gældende til og med godkendelse af årsrapporten 2016. Selskabets moderselskab har ligeledes afgivet støtteerklæring hvori de tilkendegiver at tilføre fornødne likviditet frem til 2016.

	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.724.554	1.958.645
Pensioner	113.280	82.940
Andre omkostninger til social sikring	22.661	33.791
Andre personaleomkostninger	80.657	132.953
	<u>1.941.152</u>	<u>2.208.329</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>4</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	27.177	35.362
Gevinst og tab ved afhændelse	-29.599	0
	<u>-2.422</u>	<u>35.362</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	27.734
Regulering af skat vedrørende tidligere år	100.370	0
	<u>100.370</u>	<u>27.734</u>

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. januar	284.883	197.385
Afgang i årets løb	0	-197.385
Kostpris 31. december	<u>284.883</u>	<u>0</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	236.081	29.599
Årets afskrivninger	27.177	0
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-29.599
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>263.258</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>21.625</u>	<u>0</u>

6 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	Foreslået udbyt- te for regnskabs- året DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	500.000	0	93.264	593.264
Betalt ordinært udbytte	0	0	-93.264	-93.264
Årets resultat	0	-1.877.166	0	-1.877.166
Egenkapital 31. december	<u>500.000</u>	<u>-1.877.166</u>	<u>0</u>	<u>-1.377.166</u>

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt DKK 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er pr. balancedagen ingen eventualforpligtelser.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Immenso Consult A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år, der er dog foretaget enkelte korrektioner til primo tallene idet aktiver og passiver ikke stemte.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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 finansiell 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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med 100% ejede danske og udenlandske dattervirksomheder. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

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 afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter Deposita.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.