

## **Consulting Services ApS**

**CVR-nr. 29219915**

**Christian Xs Alle 14, 3. tv.**

**2800 Kgs. Lyngby**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 04.11.2016

**Dirigent**



Navn: Karsten Wagner Hartmann

## Indholdsfortegnelse

|                                     | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|-------------|
| Virksomhedsoplysninger              | 1           |
| Ledelsespåtegning                   | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3           |
| Ledelsesberetning                   | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis            | 5           |
| Resultatopgørelse for 2015/16       | 8           |
| Balance pr. 30.09.2016              | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2015/16    | 11          |
| Noter                               | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Consulting Services ApS  
Christian Xs Alle 14, 3. tv.  
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 29219915

Hjemsted: Rudersdal

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Karsten Wagner Hartmann

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Weidekampsgade 6  
Postboks 1600  
0900 København C

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Consulting Services 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. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 04.11.2016

**Direktion**



Karsten Wagner Hartmann

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Consulting Services ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consulting Services ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 for 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, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

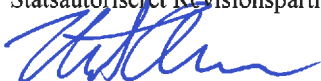
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af, at den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 04.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Henrik Hartmann Olesen  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at fungere som konsulentvirksomhed med rådgivning af virksomheder.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktiviteter inde for konsulentvirksomhed er forløbet tilfredsstillende.

Årets resultat blev et overskud på 364 t.kr.

### **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.

### 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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg under acontoskatteordningen 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

### Tilgodehavender

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### 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 2015/16**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> | <u>2014/15</u><br><u>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                |             | 1.452.194                    | 1.253.332                    |
| Personaleomkostninger                                   | 1           | (1.015.046)                  | (1.031.736)                  |
| <b>Driftsresultat</b>                                   |             | <b>437.148</b>               | <b>221.596</b>               |
| Andre finansielle indtægter                             |             | 1.308                        | 186                          |
| Andre finansielle omkostninger                          |             | (823)                        | (821)                        |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>        |             | <b>437.633</b>               | <b>220.961</b>               |
| Skat af ordinært resultat                               | 2           | (73.822)                     | (51.926)                     |
| <b>Årets resultat</b>                                   |             | <b><u>363.811</u></b>        | <b><u>169.035</u></b>        |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                  |             |                              |                              |
| Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen |             | 102.300                      | 0                            |
| Overført resultat                                       |             | <u>261.511</u>               | <u>169.035</u>               |
|   |             | <b><u>363.811</u></b>        | <b><u>169.035</u></b>        |

**Balance pr. 30.09.2016**

|   | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|---|-------------|------------------------|------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 0                      | 0                      |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             | 3           | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| <b>Anlægsaktiver</b>                        |             | <u>0</u>               | <u>0</u>               |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 398.750                | 355.000                |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>398.750</u>         | <u>355.000</u>         |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>473.220</u>         | <u>54.613</u>          |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                    |             | <u>871.970</u>         | <u>409.613</u>         |
| <b>Aktiver</b>                              |             | <u><u>871.970</u></u>  | <u><u>409.613</u></u>  |

**Balance pr. 30.09.2016**

|  | <u>Note</u> | <u>2015/16<br/>kr.</u> | <u>2014/15<br/>kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|------------------------|
| Virksomhedskapital                     | 4           | 125.000                | 125.000                |
| Overført overskud eller underskud      |             | 339.716                | 78.205                 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret  |             | 102.300                | 0                      |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b><u>567.016</u></b>  | <b><u>203.205</u></b>  |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder      |             | 82.357                 | 82.357                 |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>82.357</u></b>   | <b><u>82.357</u></b>   |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| Skyldig selskabsskat                   |             | 125.748                | 51.926                 |
| Anden gæld                             |             | 96.849                 | 72.125                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b><u>222.597</u></b>  | <b><u>124.051</u></b>  |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b><u>304.954</u></b>  | <b><u>206.408</u></b>  |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b><u>871.970</u></b>  | <b><u>409.613</u></b>  |
| <br>                                   |             |                        |                        |
| Eventualforpligtelser                  | 5           |                        |                        |

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud<br/>eller under-<br/>skud<br/>kr.</b> | <b>Forslag til<br/>udbytte for<br/>regnskabs-<br/>året<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 125.000                                 | 78.205   | 0  | 203.205              |
| Årets resultat            | 0                                       | 261.511  | 102.300  | 363.811              |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>125.000</b>                          | <b>339.716</b>   | <b>102.300</b>   | <b>567.016</b>       |

## Noter

|                                       | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>kr.  |                                  |
|---------------------------------------|-----------------------|--|----------------------------------|
| <b>1. Personalemkostninger</b>        |                       |  |                                  |
| Gager og løn                          | 772.441               | 787.000  |                                  |
| Pensioner                             | 240.000               | 240.000  |                                  |
| Andre omkostninger til social sikring | 2.605                 | 4.736  |                                  |
|                                       | <u>1.015.046</u>      | <u>1.031.736</u>   |                                  |
|                                       |                       |  |                                  |
|                                       | <u>2015/16</u><br>kr. | <u>2014/15</u><br>kr.  |                                  |
| <b>2. Skat af ordinært resultat</b>   |                       |  |                                  |
| Aktuel skat                           | 96.279                | 51.926   |                                  |
| Regulering vedrørende tidligere år    | (22.457)              | 0  |                                  |
|                                       | <u>73.822</u>         | <u>51.926</u>  |                                  |
|                                       |                       |  |                                  |
|                                       |                       | <u>Andre anlæg,<br/>driftsmateri-<br/>el og inven-<br/>tar<br/>kr.</u> |                                  |
| <b>3. Materielle anlægsaktiver</b>    |                       |  |                                  |
| Kostpris primo                        |                       | <u>14.800</u>  |                                  |
| <b>Kostpris ultimo</b>                |                       | <u>14.800</u>  |                                  |
|                                       |                       |  |                                  |
| Af- og nedskrivninger primo           |                       | <u>(14.800)</u>  |                                  |
| <b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>   |                       | <u>(14.800)</u>  |                                  |
|                                       |                       |  |                                  |
| <b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>   |                       | <u>0</u>   |                                  |
|                                       |                       |  |                                  |
|                                       | <u>Antal</u>          | <u>Pålydende<br/>værdi<br/>kr.</u>                                     | <u>Nominel<br/>værdi<br/>kr.</u> |
| <b>4. Virksomhedskapital</b>          |                       |  |                                  |
| Anpartskapital                        | <u>1.250</u>          | 100,00   | <u>125.000</u>                   |
|                                       | <u>1.250</u>          |  | <u>125.000</u>                   |

## Noter

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Karsten Hartmann Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Herudover påhviler der ikke selskabet eventualforpligtelser.