

# **ENTREPRISE CONSULT ApS**

Svogerslev Hovedgade 68  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**25/06/2016**

**Poul Pedersen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
-------------------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	ENTREPRISE CONSULT ApS Svogerslev Hovedgade 68 4000 Roskilde  Telefonnummer: 27903030  CVR-nr: 29447330 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen Grønnevej 85 2830 Virum DK Danmark CVR-nr: 18192195 P-enhed: 1007968791

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Entreprise Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 25/06/2016

## Direktion

Poul Pedersen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ENTREPRISE CONSULT ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ENTREPRISE CONSULT ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 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 handlinger 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabets fortsatte drift er afhængig af, at selskabets ledelse/moderselskab har stillet kreditfaciliteter til rådighed for selskabets fortsatte drift. Denne kreditfacilitet er en betingelse for vores vurdering af selskabet som going-concern.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

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

Virum, 25/06/2016

Peter Christoffersen  
Registreret Revisor  
Revisionsfirmaet W. Bach Nørgaard v/Peter Krog Christoffersen  
CVR: 18192195

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at drive entreprenørvirksomhed samt anden virksomhed i naturlig tilknytning dertil.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat udgør et underskud på kr. 271.614, hvilket ledelsen betragter som utilfredsstillende.

Regnskabsåret omfatter perioden 1. januar – 31. december 2015.

### KAPITALFORHOLD

Selskabet har haft negativ drift og tabt selskabskapitalen. Moderselskabet har ydet tilskud, således at kapitalen er reetableret. Ledelsen aflægger årsrapporten som going concern, idet moderselskabet stiller finansiering til rådighed for selskabets fortsatte drift.

### OVERSKUDSDISPONERING

	2015 kr.	2014 kr.
Årets resultat	-271.614	-75.177
foreslås af direktionen disponeret således:		
Foreslået udbytte	-	-
Overført næste år	-271.614	-75.177
I ALT	-271.614	-75.177
Selskabets egenkapital	128.000	49.614

Den foreslåede resultatdisponering er indarbejdet i årsrapporten.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Selskabets drift har efter regnskabsårets udløb vist en forventelig indtjening.

Der er fra balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling væsentligt.

### DEN FORVENTEDE UDVIKLING I REGNSKABSÅRET 2015

Selskabets ledelse vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende og man forventer et positivt resultat i 2015.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Selskabets regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balance, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i akt med at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

## Resultatopgørelse

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg på igangværende arbejder for fremmed regning, når disse er afsluttet.

Selskabet ønsker ikke at oplyse omsætningen

## Balance

### ANLÆGSAKTIVER

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

Der foretages på alle ovennævnte anlægsaktiver lineære afskrivninger baseret på vurdering af de enkelte aktivers driftsøkonomiske levetid, der for enkelte grupper andrager:

Ejendom	50 år
Driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver med kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### OMSÆTNINGSAKTIVER



## **TILGODEHAVENDER**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af den enkelte debitor.

## **SELSKABSSKAT OG UDSKUDT SKAT**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter .

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Entreprise Consult ApS solidarisk og ubegrænset overfor skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået indenfor sambeskatningskredsen.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapital med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under tilgodehavender hos eller gæld til tilknyttede virksomheder.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Udskudt skat indregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

## **GÆLD**

Gældsposter måles til amortiseret kostpris.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-219.137</b>	<b>52.369</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	1	-31.637	-31.637
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-250.774</b>	<b>20.732</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-103.696	-111.566
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-354.470</b>	<b>-90.834</b>
Skat af årets resultat .....	2	82.856	15.657
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-271.614</b>	<b>-75.177</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-271.614	-75.177
<b>I alt .....</b>		<b>-271.614</b>	<b>-75.177</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		1.486.944	1.518.581
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.486.944</b>	<b>1.518.581</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.486.944</b>	<b>1.518.581</b>
Udskudte skatteaktiver .....		180.435	97.579
Andre tilgodehavender .....		33.360	37.373
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>213.795</b>	<b>134.952</b>
Likvide beholdninger .....		131.707	631.036
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>345.502</b>	<b>765.988</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.832.446</b>	<b>2.284.569</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		3.000	-75.386
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>128.000</b>	<b>49.614</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		12.000	15.444
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.684.314	2.217.241
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		15	
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		8.117	2.270
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.704.446</b>	<b>2.234.955</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.704.446</b>	<b>2.234.955</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.832.446</b>	<b>2.284.569</b>

# Noter

## 1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2015 kr.	2014 kr.
Bygninger	31.637	31.637
Produktionsanlæg og maskiner	-	-
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-	-
	<u>31.637</u>	<u>31.637</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	82.856	16.657
Sambeskatningsbidrag	0	0
	<u>82.856</u>	<u>16.657</u>

## 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000		-75.386		49.614
Tilskud fra moderselskab			350.000		350.000
Årets resultat			-271.614		-271.614
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>		<b>3.000</b>		<b>128.000</b>

Selskabskapitalen kr. 125.000 er fordelt i anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

#### **4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke stillet sikkerheder eller påtaget sig kontraktlige forpligtelser.

##### **Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med PP Invest ApS, som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.