

MELING CONSULTING APS

CVR NR. 29 91 69 26

**LUMBYVEJ 23
2740 SKOVLUNDE**

ÅRSRAPPORT FOR 2016

10. REGNSKABSÅR

Forelagt og godkendt
på generalforsamlingen
den 31/5 - 2017

Dirigenten:



Kurt Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Ledelsesberetning | 3 |
| Ledelsens påtegning | 3 |
| Regnskabsprincipper | 4 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------|
| Selskabet | Meling Consulting ApS Lumbyvej 23 2740 Skovlunde |
| CVR. NR. | 29 91 69 26 |
| Hjemsted | Ballerup Kommune |
| Direktion | Kurt Pedersen Lumbyvej 23 2740 Skovlunde |
| Bank | Danske Bank Herlev Afdeling Herlev Torv 17 2730 Herlev |
| Selskabsskapital | kr. 125.000 |

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste formål er, at udføre konsulentvirksomhed indefor reprotryk, salg af fritidsaktiviteter og salg af tekstiltryk samt efter direktionens opfattelse hermed beslægtet virksomhed.

Økonomiske forhold

Selskabets resultat blev et underskud på kr. 167.770 efter andel af resultat i kapitalandele på kr. 800, hvilket direktionen finder utilfredsstillende.

Direktionen foreslår, at resultatet fordeles som foreslået i resultatopgørelsen. Selskabets egenkapital vil herefter udgøre kr. 1.370.856.

Usikkerheder i årsrapporten

Der er efter direktionens opfattelse ingen usikkerheder i årsregnskabet.

Udvikling

Ledelsen forventer forsat positivt resultat for kommende regnskabsår.

Begivenheder indtruffet efter statusdagen

Der er fra statutidspunktet og frem til i dag, efter vor overbevisning, ikke indtrådt andre forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Meling Consulting ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 30. maj 2016

Direktion:


Direktør Kurt M Pedersen

REGNSKABSPRINCIPPER

Årsregnskabet for årsregnskabsåret 2016 for Meling Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Af konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af fakturerede konsulentonorarer fratrukket direkte omkostninger.

Salgs- og distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter kontoromkostninger, forsikringer og kontingenter mv. med fradrag af private andele af omkostningerne.

REGNSKABSPRINCIPPER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som tilgodehavender i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat indregnes i balancen som skatten af alle midlertidige forskelle. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og associerede selskaber, optages til den regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen, hvor oplysninger om disse er tilgængelige. Ellers optages de til anskaffelsessum.

Værdipapir, som består af noterede aktier, indregnes til kursværdien på balancedagen.

Debitorer

Debitorer værdiansættes med fradrag af hensættelse til tabsrisici, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Prioritetsgæld

Prioritetsgæld måles til den nominelle restgæld på balancedagen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter ansvarlig lånekapital, gældsbreve, gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2016Note

| | | 2015 |
|------------------------------------------------------|------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | 12.760 | 6.950 |
| Administrationsomkostninger | <u>-38.319</u> | <u>-34.035</u> |
| Resultat af primær drift | -25.559 | -27.085 |
| Finansielle indtægter | 40.683 | 155.250 |
| Finansielle udgifter | <u>-225.680</u> | <u>-69.952</u> |
| Ordinært resultat før skat | -210.556 | 58.213 |
| 1 Skat af ordinært resultat | <u>41.986</u> | <u>-14.763</u> |
| Ordinært resultat efter skat | -168.570 | 43.450 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | <u>800</u> | <u>1.183.527</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-167.770</u> | <u>1.226.977</u> |
| som foreslås fordelt som følger: | | |
| Udbytte | 500.000 | 400.000 |
| Reserve til nettoopskrivning efter indre værdi | 800 | 1.183.527 |
| Overført resultat | <u>-668.570</u> | <u>-356.550</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>-167.770</u> | <u>1.226.977</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Aktiver**Note

| | | 2015 |
|------------------------------------------|------------------|------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Værdipapirer | 834.640 | 1.042.464 |
| 4 Kapitalandel i associeret virksomhed | 14.066 | 281.266 |
| Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 6.000 | 6.000 |
| | <u>854.706</u> | <u>1.329.730</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER I ALT | | |
| | <u>854.706</u> | <u>1.329.730</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | |
| | <u>854.706</u> | <u>1.329.730</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| 3 Udskudte skatteaktiver | 87.145 | 45.159 |
| Debitorer | - | 1.181 |
| Tilgodehavende hos associeret virksomhed | 71.273 | - |
| Andre tilgodehavender | 377.547 | 230.629 |
| | <u>535.965</u> | <u>276.969</u> |
| TILGODEHAVENDER I ALT | | |
| | <u>535.965</u> | <u>276.969</u> |
| Likvider | 2.393 | 155.791 |
| | <u>2.393</u> | <u>155.791</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER I ALT | | |
| | <u>2.393</u> | <u>155.791</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>538.358</u> | <u>432.760</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>1.393.064</u> | <u>1.762.490</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016**Passiver**Note

| EGENKAPITAL | | 2015 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|
| 2 Indskudskapital | 125.000 | 125.000 |
| 2 Reserve efter indre værdi | 800 | 112.190 |
| 2 Hensat til udbytte | 500.000 | 400.000 |
| 2 Overført resultat | 745.056 | 1.101.436 |
| EGENKAPITAL I ALT | 1.370.856 | 1.738.626 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| Kreditorer | - | 1.731 |
| Anden gæld | 22.208 | 22.133 |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 22.208 | 23.864 |
| PASSIVER I ALT | 1.393.064 | 1.762.490 |

NOTER

Note 1. Skat af årets ordinære resultat

| | | 2015 |
|---------------------------|----------------|---------------|
| Selskabsskat | - | - |
| Ændring i udskudt skat | -41.986 | 14.763 |
| Regulering vedr. tidl. år | - | - |
| | -41.986 | 14.763 |

Selskabet har i perioden betalt kr. 0 i selskabsskat.

Note 2. Egenkapitalen

| | Indskuds- kapital | Frie reserver | Reserve for indre værdi | Hensat til udbytte | Ialt |
|-------------------------|----------------------|------------------|----------------------------|-----------------------|------------------|
| Primo | 125.000 | 1.101.436 | 112.190 | 400.000 | 1.738.626 |
| Regulering primo | - | 112.190 | -112.190 | - | - |
| Udbetalt udbytte i året | - | - | - | -400.000 | -400.000 |
| Overført resultat | - | -668.570 | 800 | 500.000 | -167.770 |
| Ultimo | 125.000 | 545.056 | 800 | 500.000 | 1.170.856 |

Selskabets anpartskapital er fordelt i anparter af kr. 1.000.

Note 3. Udskudt skatteaktiver

Udskudt skat kan specificeres som følger:

| | |
|-------------------------------|----------------|
| Andre tidsmæssige differencer | -396.113 |
| Beregningsgrundlag | -396.113 |
| 22% heraf | -87.145 |
| Hensat primo | 45.159 |
| Ændring i udskudt skat | -41.986 |

Det er ledelsens opfattelse, at andre tidsmæssige differencer vil blive realiseret indenfor 3 år, hvorfor ledelsen har valgt, at aktivere den fulde udskudte skat.

NOTER**Note 4. Kapitalandele**

| Indre værdi: | 2015 | |
|-------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|
| RSTK ApS, 25% | | |
| Anskaffelser primo | 169.076 | 169.076 |
| Afgang ved udlodning | <u>-155.810</u> | <u>-</u> |
| | 13.266 | 169.076 |
| Regulering til indre værdi primo | 112.190 | 172.780 |
| Regulering til indre værdi i året ved udlodning | <u>-112.190</u> | <u>-60.590</u> |
| | <u>-</u> | <u>112.190</u> |
| Fremført resultat | - | 305.883 |
| Udlodning i året | - | -1.489.410 |
| Andel af resultat i RSTK A/S | <u>800</u> | <u>1.183.527</u> |
| | <u>800</u> | <u>-</u> |
| Bogført værdi i alt | <u>14.066</u> | <u>281.266</u> |