

ConZensus ApS

Maglegårdsvej 631, 4600 Køge
CVR-nr. 30 27 82 32

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 02.06.16

Mette Nørgaard
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 14
Noter	15 - 18

Selskabet

ConZensus ApS
Maglegårdsvej 631
4600 Køge
Hjemsted: Køge
CVR-nr.: 30 27 82 32

Direktion

Direktør Mette Nørgaard
Direktør Ole Astrup Madsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for ConZensus ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 2. juni 2016

Direktionen

Mette Nørgaard
Direktør

Ole Astrup Madsen
Direktør

Til kapitalejeren i ConZensus ApS**PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET**

Vi har revideret årsregnskabet for ConZensus ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 selskabets 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 selskabets 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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion, skal vi anføre, at selskabet pr. 31. december 2015 har tabt selskabskapitalen. Vi henleder opmærksomheden på årsregnskabet note 1 om "Usikkerhed om going concern". Under forudsætning af, at det heri anførte realiseres som forventet, er vi enige med ledelsen i grundlaget for, at årsregnskabet aflægges med fortsat drift for øje.

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.

København, den 2. juni 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Morten Egholm Alsted

Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i drift af motionscenter og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK -264.423 mod DKK -253.481 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK -305.379.

Ledelsen finder årets resultat utilfredsstillende

Selskabet har tabt selskabskapitalen, og er dermed omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

Selskabets drift for 2015 har været belastet af for høje lønninger og omkostninger.

Der er i 2016 fortsat nedskæringer i personalet for at nedbringe lønomkostningerne.

Endvidere har selskabet indgået nye erhvervsaftaler til benyttelse af centret.

Besparelserne af ovennævnte slår først igennem i 2016.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at der kan skabes et beskedent positivt resultat for 2016.

Selskabets kapitalejer har i marts 2016 lånt selskabet t.DKK 475 til nedbringelse af selskabets kassekredit, som ultimo marts 2016 udgør ca. t.DKK -100.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet i 2016 til at gennemføre de planlagte aktiviteter og svare sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet for 2015 med fortsat drift for øje.

Ledelsen arbejder fortsat på salg af virksomheden.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Note	2015 DKK	2014 DKK
	684.353	829.825
2 Personalemkostninger	-793.252	-864.881
	-108.899	-35.056
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-116.553	-260.245
	-225.452	-295.301
Andre finansielle indtægter	0	40
Andre finansielle omkostninger	-37.311	-30.639
	-37.311	-30.599
	-262.763	-325.900
3 Skat af årets resultat	-1.660	72.419
	-264.423	-253.481
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	-264.423	-253.481
I alt	-264.423	-253.481

AKTIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Erhvervede rettigheder	27.361	34.499
4	Immaterielle anlægsaktiver i alt	27.361	34.499
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	135.367	244.782
5	Materielle anlægsaktiver i alt	135.367	244.782
	Andre tilgodehavender	211.978	200.629
	Finansielle anlægsaktiver i alt	211.978	200.629
	Anlægsaktiver i alt	374.706	479.910
	Udskudt skatteaktiv	0	1.660
	Andre tilgodehavender	122.554	93.714
	Periodeafgrænsningsposter	5.976	0
	Tilgodehavender i alt	128.530	95.374
	Likvide beholdninger	5.245	1.548
	Omsætningsaktiver i alt	133.775	96.922
	Aktiver i alt	508.481	576.832

PASSIVER		31.12.15	31.12.14
Note		DKK	DKK
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	-430.379	-165.956
6	Egenkapital i alt	-305.379	-40.956
	Gæld til kreditinstitutter	579.751	469.015
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.539	32.764
	Anden gæld	177.570	116.009
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	813.860	617.788
	Gældsforpligtelser i alt	813.860	617.788
	Passiver i alt	508.481	576.832

7 Kontraktlige forpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Erhvervede rettigheder	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	0

Nyanskaffelser af andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under DKK 12.800 pr. stk. indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansiell omkostning henholdsvis finansiell indtægt.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender består af deposita, der måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af aktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. 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.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om going concern

I årsregnskabet for regnskabsåret 2015 er følgende usikkerhed om going concern væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabet indregnede aktiver og forpligtelser:

Kapitalforhold og likviditet

Selskabets egenkapital udgør t.DKK -305 pr. 31.12.15.

Selskabets drift for 2015 har været belastet af for høje lønninger og omkostninger.

Der er i 2016 fortsat nedskæringer i personalet for at nedbringe lønomkostningerne.

Endvidere har selskabet indgået nye erhvervsaftaler til benyttelse af centret.

Besparelserne af ovennævnte slår først igennem i 2016.

På baggrund heraf er det ledelsens opfattelse, at der kan skabes et beskedent positivt resultat for 2016.

Selskabets kapitalejer har i marts 2016 lånt selskabet t.DKK 475 til nedbringelse af selskabets kassekredit, som ultimo marts 2016 udgør ca. t.DKK -100.

Det er på baggrund heraf ledelsens vurdering, at selskabet vil have tilstrækkelig likviditet i 2016 til at gennemføre de planlagte aktiviteter og svare sine forpligtelser i takt med, at disse forfalder, hvorfor ledelsen aflægger årsregnskabet for 2015 med fortsat drift for øje.

Ledelsen arbejder fortsat på salg af virksomheden.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Personaleomkostninger

Lønninger	749.389	816.515
Andre omkostninger til social sikring	9.720	10.080
Personaleomkostninger i øvrigt	34.143	38.286
I alt	793.252	864.881

	2015	2014
	DKK	DKK

3. Skatter

Årets udskudte skat	1.660	-72.419
---------------------	-------	---------

4. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Erhvervede rettigheder
Kostpris pr. 31.12.14	35.689
Kostpris pr. 31.12.15	35.689
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.190
Afskrivninger i året	7.138
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	8.328
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	27.361

5. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 31.12.14	1.796.736
Kostpris pr. 31.12.15	1.796.736
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.14	1.551.954
Afskrivninger i året	109.415
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.15	1.661.369
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.15	135.367

6. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	87.525
Forslag til resultatdisponering	0	-253.481
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-165.956
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15</i>		
Saldo pr. 01.01.15	125.000	-165.956
Forslag til resultatdisponering	0	-264.423
Saldo pr. 31.12.15	125.000	-430.379

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

7. Kontraktlige forpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 44 måneder. Restforpligtelsen pr. 31.12.2015 udgør t.DKK 329, hvoraf t.DKK 92 forfalder i 2016.

Selskabet har indgået lejekontrakt med 6 måneders opsigelse. Lejeforpligtelsen i opsigelsesperioden udgør t.DKK 400.