

MT Consult ApS

A.S. Ørsteds Vej 28
8800 Viborg

CVR.nr.: 30 49 11 30

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
24. maj 2017

Tom Meilstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

MT Consult ApS
A.S. Ørstedes Vej 28
8800 Viborg

CVR.nr.: 30 49 11 30

Hjemstedskommune: Viborg

Telefon: 24 63 12 22
E-mail: tom@mtconsult.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 2/4 2007

Direktion

Tom F. Meilstrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

MT Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende revisionsfirma har ydet assistance ved udarbejdelsen af Årsrapporten:

Bang Bogføring

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 24. maj 2017

Direktion

.....
Tom F. Meilstrup

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er handel med og installation af IT-udstyr og dermed beslægtet virksomhed samt alternativ sundhedspleje.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er nu hovedsagelig alternativ sundhedspleje. Handel med og installation af IT-udstyr er næsten ophørt i årets løb. For det kommende år forventes stort set uændret omsætning og resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

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.

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

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af sundhedsydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årest udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagne, identificerbare aktiver og forpligtelser.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede

Anvendt regnskabspraksis

brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4 år	0 %

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Selskabsskat

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2016 - 31/12 2016

Note	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	373.133	384.944
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-5.375	-8.586
Andre eksterne omkostninger	-92.805	-99.234
BRUTTORESULTAT	274.953	277.124
1 Personaleomkostninger	-280.234	-284.729
2 Af- og nedskrivninger	-13.067	-17.098
DRIFTSRESULTAT	-18.348	-24.703
Finansielle omkostninger	-186	-168
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-18.534	-24.871
3 Skat af årets resultat	4.077	3.937
ÅRETS RESULTAT	-14.457	-20.934
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	-14.457	-20.934
I ALT	-14.457	-20.934

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
2	Goodwill	5.728	14.296
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	5.728	14.296
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.123	11.622
	Materielle anlægsaktiver i alt	7.123	11.622
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	12.851	25.918
	Varebeholdninger	0	750
	Varebeholdninger i alt	0	750
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.326	8.175
	Andre tilgodehavender	44.647	40.255
	Tilgodehavender i alt	51.973	48.430
	Likvide beholdninger	9.951	12.214
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	61.924	61.394
	AKTIVER I ALT	74.775	87.312

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overkurs ved emission	3.750	3.750
5 Overført resultat	<u>-137.303</u>	<u>-122.846</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>-8.553</u>	<u>5.904</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	2.500	4.995
Kortfristet gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	31.679	26.742
Anden gæld	<u>49.149</u>	<u>49.671</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>83.328</u>	<u>81.408</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>83.328</u>	<u>81.408</u>
PASSIVER I ALT	<u>74.775</u>	<u>87.312</u>

NOTER

	2016	2015
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	1	1
Gager og lønninger	240.000	240.000
Pensionsbidrag	36.305	36.305
Andre omkostninger til social sikring	3.929	3.991
Øvrige personaleomkostninger	0	4.433
	280.234	284.729
Note 2 - Anlægsaktiver		
Goodwill		
Anskaffelsessum primo	60.000	60.000
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	60.000	60.000
Akkumulerede afskrivninger primo	45.704	37.136
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	8.568	8.568
Akkumulerede afskrivninger ultimo	54.272	45.704
Bogført værdi goodwill ultimo	5.728	14.296
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	69.495	69.495
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	69.495	69.495
Akkumulerede afskrivninger primo	57.873	49.343
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	4.499	8.530
Akkumulerede afskrivninger ultimo	62.372	57.873
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.123	11.622
Afskrivninger:		
Goodwill	8.568	8.568
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.499	8.530
Afskrivninger i alt	13.067	17.098

NOTER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skatter for tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat (indtægt)	-4.077	-3.937
	<u>-4.077</u>	<u>-3.937</u>
Note 4 - Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission	3.750	3.750
	<u>3.750</u>	<u>3.750</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	-122.846	-101.912
Årets resultat	-14.457	-20.934
	<u>-137.303</u>	<u>-122.846</u>