

ALJ Consult ApS
Spættevej 30B, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 30 69 90 33

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. juni 2016.

Jan Corvinius
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for ALJ Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 30. maj 2016

Direktion

Jan Corvinus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ALJ Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for ALJ Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 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. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på, at selskabet ikke i alle tilfælde har tilbageholdt kildeskat ved lønudbetaling i overensstemmelse med kildeskatteloven. Selskabet og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

København, den 30. maj 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Uffe Nikolajsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	ALJ Consult ApS Spættevej 30B 2680 Solrød Strand
	CVR-nr.: 30 69 90 33
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jan Corvinus
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V
Bankforbindelse	Danske Bank, Solrød Center 15, 2680 Solrød Strand

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ALJ Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Nettoomsætning	1.292.454	1.275.487
Andre eksterne omkostninger	-190.261	-208.113
Bruttoresultat	1.102.193	1.067.374
2 Personaleomkostninger	-924.877	-899.045
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-82.667	-81.197
Driftsresultat	94.649	87.132
Andre finansielle indtægter	0	14
Øvrige finansielle omkostninger	-11.652	-23.080
Resultat før skat	82.997	64.066
3 Skat af årets resultat	-19.912	-17.183
Årets resultat	63.085	46.883
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	39.000
Overføres til overført resultat	63.085	7.883
Disponeret i alt	63.085	46.883

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	10.000	20.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	196.426	269.093
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>196.426</u>	<u>269.093</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>206.426</u>	<u>289.093</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	53.918	0
Varebeholdninger i alt	<u>53.918</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.279	218.840
Andre tilgodehavender	14.034	17.777
Periodeafgrænsningsposter	1.836	1.821
Tilgodehavender i alt	<u>319.149</u>	<u>238.438</u>
Likvide beholdninger	242.434	279.674
Omsætningsaktiver i alt	<u>615.501</u>	<u>518.112</u>
Aktiver i alt	<u>821.927</u>	<u>807.205</u>

Balance 31. december

Passiver	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	73.163	10.078
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	39.000
Egenkapital i alt	<u>198.163</u>	<u>174.078</u>
Hensatte forpligtelser		
6 Hensættelser til udskudt skat	10.252	17.858
Hensatte forpligtelser i alt	<u>10.252</u>	<u>17.858</u>
Gældsforpligtelser		
7 Kreditinstitutter i øvrigt	143.776	193.295
Langfristede gældsforpligtelser i alt	143.776	193.295
Kortfristet del af langfristet gæld	49.519	47.938
Leverandører af varer og tjenesteydelser	33.700	29.100
Selskabsskat	42.615	15.097
Anden gæld	343.902	329.839
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	469.736	421.974
Gældsforpligtelser i alt	<u>613.512</u>	<u>615.269</u>
Passiver i alt	<u>821.927</u>	<u>807.205</u>
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo 2014	125.000	2.195	98.400	225.595
Udloddet udbytte	0	0	-98.400	-98.400
Årets overførte overskud eller underskud	0	7.883	39.000	46.883
Egenkapital primo	125.000	10.078	39.000	174.078
Udloddet udbytte	0	0	-39.000	-39.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	63.085	0	63.085
	125.000	73.163	0	198.163

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Hovedaktiviteten har bestået af IT relaterede arbejder, herunder projektledelse og konsulentassistance.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	891.863	883.943
Andre omkostninger til social sikring	4.966	5.183
Personaleomkostninger i øvrigt	28.048	9.919
	<u>924.877</u>	<u>899.045</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	27.519	20.433
Årets regulering af udskudt skat	-7.606	-3.250
Regulering af tidligere års skat	-1	0
	<u>19.912</u>	<u>17.183</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Kostpris ultimo	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-80.000	-70.000
Årets afskrivninger	-10.000	-10.000
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-90.000</u>	<u>-80.000</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000</u>	<u>20.000</u>

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	376.876	359.233
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>17.643</u>
Kostpris ultimo	<u>376.876</u>	<u>376.876</u>
Af- og nedskrivninger primo	-107.783	-36.586
Årets afskrivninger	<u>-72.667</u>	<u>-71.197</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-180.450</u>	<u>-107.783</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>196.426</u>	<u>269.093</u>
6. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat primo	<u>10.252</u>	<u>17.858</u>
	<u>10.252</u>	<u>17.858</u>
Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Immaterielle anlægsaktiver	2.200	4.700
Materielle anlægsaktiver	<u>8.052</u>	<u>13.158</u>
	<u>10.252</u>	<u>17.858</u>
7. Kreditinstitutter i øvrigt		
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	193.295	241.233
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-49.519</u>	<u>-47.938</u>
	<u>143.776</u>	<u>193.295</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans, 193 t.kr., er der givet pant i Peugeot 3008, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 184 t.kr.		

Noter

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Jan Corvinus