

ALJ Consult ApS
Spættevej 30B, 2680 Solrød Strand

CVR-nr. 30 69 90 33

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2017.

Jan Corvinus
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 16. juni 2017

Direktion

Jan Corvinus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i ALJ Consult ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ALJ Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 16. juni 2017

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af IT relaterede arbejder, herunder projektledelse og konsulentassistance.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets nettoomsætning udgør 1.123 t.kr. mod 1.292 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -8 t.kr. mod 63 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

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

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	3-5 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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 nettorealiseringsværdien 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.

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.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Nettoomsætning	1.123.339	1.292.455
Omkostninger til råvarer og hjælpemidler	-14.335	0
Andre eksterne omkostninger	-150.603	-190.262
Bruttoresultat	958.401	1.102.193
1 Personaleomkostninger	-870.965	-924.877
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-84.449	-82.667
Driftsresultat	2.987	94.649
Øvrige finansielle omkostninger	-11.318	-11.652
Resultat før skat	-8.331	82.997
2 Skat af årets resultat	493	-19.912
Årets resultat	-7.838	63.085
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	50.000	0
Overføres til overført resultat	0	63.085
Disponeret fra overført resultat	-57.838	0
Disponeret i alt	-7.838	63.085

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Goodwill	<u>0</u>	<u>10.000</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.000</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>139.794</u>	<u>196.426</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>139.794</u>	<u>196.426</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>139.794</u>	<u>206.426</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>57.973</u>	<u>53.918</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>57.973</u>	<u>53.918</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>0</u>	<u>303.279</u>
	Andre tilgodehavender	<u>10.291</u>	<u>14.034</u>
	Periodeafgrænsningsposter	<u>1.706</u>	<u>1.836</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>11.997</u>	<u>319.149</u>
	Likvide beholdninger	<u>340.950</u>	<u>242.434</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>410.920</u>	<u>615.501</u>
	Aktiver i alt	<u>550.714</u>	<u>821.927</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	15.325	73.163
	Egenkapital i alt	140.325	198.163
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	1.444	10.252
	Hensatte forpligtelser i alt	1.444	10.252
Gældsforpligtelser			
5	Kreditinstitutter i øvrigt	92.623	143.776
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	92.623	143.776
	Kortfristet del af langfristet gæld	51.153	49.519
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	29.200	33.700
	Selskabsskat	4.316	42.615
	Anden gæld	231.653	343.902
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	316.322	469.736
	Gældsforpligtelser i alt	408.945	613.512
	Passiver i alt	550.714	821.927

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital primo 2015	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
Egenkapital primo	125.000	73.163	0	198.163
Årets overførte overskud eller underskud	0	-57.838	0	-57.838
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	50.000	0	50.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-50.000	0	-50.000
	125.000	15.325	0	140.325

Noter

	2016	2015
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	863.428	891.863
Andre omkostninger til social sikring	4.997	4.966
Personaleomkostninger i øvrigt	2.540	28.048
	870.965	924.877
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	8.316	27.519
Årets regulering af udskudt skat	-8.808	-7.606
Regulering af tidligere års skat	-1	-1
	-493	19.912
3. Immaterielle anlægsaktiver		
		Goodwill
Kostpris primo		100.000
Kostpris ultimo		100.000
Af- og nedskrivninger primo		90.000
Årets afskrivninger		10.000
Af- og nedskrivninger ultimo		100.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	376.876
Tilgang	17.817
Kostpris ultimo	394.693
Af- og nedskrivninger primo	180.450
Årets afskrivninger	74.449
Af- og nedskrivninger ultimo	254.899
Regnskabsmæssig værdi ultimo	139.794

5. Kreditinstitutter i øvrigt

Kreditinstitutter i øvrigt i alt	143.776	193.295
Heraf forfalder inden for 1 år	-51.153	-49.519
	92.623	143.776
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	0	0

6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
Kreditinstitutter i øvrigt	51.153	0	143.776	193.295
	51.153	0	143.776	193.295

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Jyske Finans, 144 t.kr., er der givet pant i Peugeot 3008, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør 140 t.kr.