

ABC CONSULT, HERNING ApS

Svaneparken 315
7430 Ikast

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er godkendt den

31/05/2017

Allan B. Christensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden ABC CONSULT, HERNING ApS
Svaneparken 315
7430 Ikast

Telefonnummer: 20440870
e-mailadresse: allan@admikoncept.dk

CVR-nr: 30739965
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

Bankforbindelse Vestjysk Bank
Dalgasgade 29 B
7400 Herning

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for ABC Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav.

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

Jeg skal samtidigt erklære, at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision.

På den ordinære generalforsamling vil der blive stillet forslag om fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ikast, den 31/05/2017

Direktion

Allan Berthelsen Christensen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

På den ordinære generalforsamling er der sket fravalg af revision for det kommende regnskabsår.

Ikast den 31/5 2017

Dirigent

Allan B. Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i afsætning af serviceydelser indenfor administration og økonomistyring samt rådgivning.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for 2016 udviser et underskud på 308.514 kr. og en negativ egenkapital på 190.160 kr.

Resultatet skyldes, at et tilgodehavende Earn Out på 375.000 kr. er nedskrevet til 0 Kr., med deraf tilsvarende påvirkning af egenkapitalen. Se nedenfor under begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Egenkapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets udløb, har det selskab, som var forpligtet til at belåse Earn Out til ABC Consult ApS solgt sine aktiviteter. Der er i den forbindelse aftalt, at der ikke skal betales Earn Out for 2017.

De materielle anlægsaktiver er i 2017 afhændet over bogført værdi, og tilgodehavender fra salg er nedbragt til ca. 10.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

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 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. Værdi af igangværende arbejder indregnes dog til forventet salgspris, idet dette efter ledelsens opfattelse giver et mere korrekt regnskabsresultat.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af service og rådgivningsydelser mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet, justeret for ændringer i igangværende arbejder til forventet faktureringsværdi.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager, lokale og edb-omkostninger samt afskrivninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

I distributionsomkostninger indregnes omkostninger, der afholdes til salgspersonale og markedsføring mv.

Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til ledelse, kontoromkostninger, rådgivning og afskrivninger mv.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat – herunder som følge af ændring i skattesats – indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen

Balance**Materielle anlægsaktiver**

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

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

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, basere på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid.

	År	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0

Anlægsaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser omkostningsføres.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til forventet salgsværdi af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af et skøn over færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det

enkelte igangværende arbejde.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender der er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Udbytte

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

Skyldige skatter og udskudt skat

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavender sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		187.500	285.000
Administrationsomkostninger		-521.805	-121.691
Andre driftsindtægter			0
Resultat af ordinær primær drift		-334.305	163.308
Andre finansielle indtægter		57.212	31.425
Øvrige finansielle omkostninger		-118.360	-117.330
Ordinært resultat før skat		-395.453	77.403
Skat af årets resultat		86.938	-102.325
Årets resultat		-308.515	-24.922
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-308.515	-24.922
I alt		-308.515	-24.922

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		27.000	54.000
Materielle anlægsaktiver i alt		27.000	54.000
Andre værdipapirer og kapitalandele			415.000
Andre tilgodehavender		125.000	375.000
Finansielle anlægsaktiver i alt		125.000	790.000
Anlægsaktiver i alt		152.000	844.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		560.697	478.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		589.347	425.000
Udskudte skatteaktiver		42.817	0
Andre tilgodehavender			22.661
Tilgodehavender i alt		1.192.861	925.846
Likvide beholdninger		2.528	5.624
Omsætningsaktiver i alt		1.195.389	931.470
Aktiver i alt		1.347.389	1.775.470

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv.		100.000	100.000
Overført resultat		-290.160	18.354
Egenkapital i alt		-190.160	118.354
Hensættelse til udskudt skat		0	44.121
Hensatte forpligtelser i alt		0	44.121
Gæld til banker		1.528.995	1.464.075
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		8.554	146.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse			2.041
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.537.549	1.612.995
Gældsforpligtelser i alt		1.537.549	1.612.995
Passiver i alt		1.347.389	1.775.470