

**CONCILIUM APS
NYVANGSVEJ 91, 4100 RINGSTED
CVP.NR. 31 15 95 63**

**ÅRSRAPPORT 2015
9. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2016.

dirigent Kent Qvistorff

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-8

Resultatopgørelse 9

Balance 10-11

Noter 12-13

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015 for Concilium ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt kravene i selskabets vedtægter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Ringsted, den 23. maj 2016

i direktionen

direktør Kent Qvistorff

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Concilium ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Concilium ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 23. maj 2016
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Concilium ApS Nyvangsvej 91 4100 Ringsted CVR. nr.: 31 15 95 63 Hjemsteds kommune: Ringsted Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2015
Direktion	Direktør Kent Qvistorff
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Jutlander Bank A/S Markedsvej 5-7 9600 Aars

LEDELSESBERETNING FOR 2015

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015 har været tilfredsstillende. Ledelsen forventer et tilfredsstillende resultat for næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Concilium ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes faktureringskriteriet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, herunder renter og realiserede samt urealiserede kursreguleringer, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen.

Forventet skat er opgjort på baggrund af årets resultat før skat reguleret med ikke skattepligtige indtægter og udgifter. Den forventede skat er beregnet på baggrund af acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart 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

Aktiver med en kostpris på kr. 12.800 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer, anlægsaktiver

Værdipapirer optaget som finansielle anlægsaktiver omfatter værdipapirbeholdning, der ikke forventes realiseret i løbet af det kommende år. Værdipapirerne indregnes til dagsværdi (børskursen) på balancedagen. Realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver indeholder afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5% for aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat samt en skattesats på 22% for udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015

Noter		2014 Kr. 1.000	
	BRUTTOFORTJENESTE	371.754	386
1	Personaleomkostninger	-392.263	-351
2	Afskrivninger	-41.500	-41
	DRIFTSRESULTAT	-62.009	-6
	Andre finansielle indtægter	4.339	2
	Andre finansielle omkostninger	-8.241	-8
	RESULTAT FØR SKAT	-65.911	-12
3	Skat af årets resultat	0	0
	ÅRETS RESULTAT	-65.911	-12
Forslag til resultatdisponering			
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført til næste år	-65.911	-12
	RESULTATDISPONERING I ALT	-65.911	-12

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

A K T I V E R

<u>Noter</u>		31.12.2014 <u>Kr. 1.000</u>
	Goodwill	<u>41.500</u> <u>83</u>
4	Immaterielle anlægsaktiver	<u>41.500</u> <u>83</u>
	Værdipapirer, anlægsaktiver	<u>24.206</u> <u>20</u>
	Finansielle anlægsaktiver	<u>24.206</u> <u>20</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>65.706</u> <u>103</u>
	Selskabsskat	73 0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>157.875</u> <u>188</u>
	Tilgodehavender	<u>157.948</u> <u>188</u>
	Likvide beholdninger	<u>132.930</u> <u>128</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>290.878</u> <u>316</u>
	AKTIVER	<u>356.584</u> <u>419</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2014</u> <u>Kr. 1.000</u>
	Virksomhedskapital	125.000
	Overført resultat	-99.442
		<u>125</u>
		<u>-34</u>
5	EGENKAPITAL	<u>25.558</u>
	Gæld tilknyttede virksomheder	32.143
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.600
	Anden gæld	295.283
		<u>31</u>
		<u>4</u>
		<u>293</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>331.026</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE	<u>331.026</u>
	PASSIVER	<u>356.584</u>
6	Ejerforhold	
7	Eventualposter m.v.	
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
		<u>419</u>

NOTER

	2014	
	<u>Kr. 1.000</u>	
1 Personalemkostninger		
Lønninger	391.600	350
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>663</u>	<u>1</u>
	<u>392.263</u>	<u>351</u>
2 Afskrivninger		
Goodwill	<u>41.500</u>	<u>41</u>
	<u>41.500</u>	<u>41</u>
3 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2015	0	0
Udskudt skat 31.12.2015	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
	<u>Goodwill</u>	
Kostpris 1.1.2015	415.000	415
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 31.12.2015	<u>415.000</u>	<u>415</u>
Afskrivninger 1.1.2015	332.000	291
Årets afskrivninger	41.500	41
Afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31.12.2015	<u>373.500</u>	<u>332</u>
Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015	<u>41.500</u>	<u>83</u>

NOTER

5 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1.1.2015	125.000	-33.531	91.469
Overført af årets resultat	0	-65.911	-65.911
Egenkapital 31.12.2015	125.000	-99.442	25.558

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år.

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Concilium Holding ApS
 Nyvangsvej 91
 4100 Ringsted

7 Eventualposter m.v.

Selskabet hæfter subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen