

# ÅRSRAPPORT 2015/2016

## **Rørbye Consulting ApS**

Valbirkvej 1  
2900 Hellerup

CVR nr. 31265665

### **Indsender:**

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor  
Strandvejen 100  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 31167140

### **Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære**

generalforsamling den 21. oktober 2016

### **Dirigent:**

Søren Jespersen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Rørbye Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 21. oktober 2016

### **Direktion**

Søren Jespersen

# Den uafhængige revisors erklæring

## Til kapitalejerne i Rørbye Consulting ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Rørbye Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver det et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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.

# Den uafhængige revisors erklæring

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hellerup, den 21. oktober 2016

**Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor, CVR-nr. 31167140**

Michael Bo Petersen  
Registreret revisor

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Rørbye Consulting ApS  
Valbirkvej 1  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 31265665  
Stiftelsesdato: 15. februar 2008  
Hjemsted: Gentofte kommune  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

## Direktion

Søren Jespersen

## Revisor

Revisionsfirmaet MBP ApS, registreret revisor  
Strandvejen 100  
2900 Hellerup  
CVR-nr. 31167140

## Bankforbindelse

Danske Bank

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
21. oktober 2016, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet hovedaktivitet er levere konsulentydelse til andre erhvervsdrivende.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskabsår er forløbet med et resultat efter skat på kr. -536.409,91.

Ledelsen foreslår resultatet overført til næste år.

Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten 2015/2016 for Rørbye Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler for klasse C.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes som periodens faktureringer reguleret for periodiseringer.

#### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indregnes som poster af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger samt autodrift.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indregnes som omkostninger til gager og lønninger samt øvrige personaleomkostninger.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes som indtægter fra kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender samt aktieudbytte, andre finansielle indtægter og omkostninger samt realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab, opskrivninger og nedskrivning af finansielle anlægsaktiver til dagsværdi.

#### Skat af årets resultat og andre skatter

Skat af årets resultat indregnes som aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i hensættelser til udskudt skat mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Skatte fordeles mellem koncernselskaberne efter metoden fuld fordeling.



# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivninger er foretaget ud fra driftsøkonomiske betragtninger baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid.

Der er i al væsentlighed anvendt følgende åremål for afskrivningerne:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til den værdi, de forventes at indgå med.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiserede kostpris, svarende til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Hensættelser til udskudt skat måles som 22% af forskellen mellem regnskabsmæssige og skattemæssige foretagne afskrivninger på anlægsaktiver.

Selskabsskat måles som årets beregnede skat af årets skattepligtige indkomst med fradrag af betalt acontoskat og udbytteskat.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/2016	2014/2015
Bruttotab	<u>-29.843</u>	<u>-6.354</u>
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-207.950	-137.300
Andre udgifter til social sikring	<u>-2.752</u>	<u>-1.066</u>
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b><u>-210.702</u></b>	<b><u>-138.366</u></b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	<u>-80.000</u>	<u>-45.333</u>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b><u>-80.000</u></b>	<b><u>-45.333</u></b>
<b>Finansielle indtægter og omkostninger</b>		
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-309.804	1.305.329
Andre finansielle indtægter	543	237
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-62.207</u>	<u>-10.978</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>-692.013</u></b>	<b><u>1.104.535</u></b>
1. Skat af årets resultat	<u>155.603</u>	<u>-47.089</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>-536.410</u></b>	<b><u>1.057.446</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>-536.410</u>	<u>1.057.446</u>
<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b><u>-536.410</u></b>	<b><u>1.057.446</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>		
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	605.667	863.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>605.667</b>	<b>863.000</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	162.140	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.096.201	3.569.175
Andre tilgodehavender	4.163	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.262.504</b>	<b>3.569.175</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>3.868.171</b>	<b>4.432.175</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	187.370
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>0</b>	<b>187.370</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	465.829	316.961
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>465.829</b>	<b>316.961</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>465.829</b>	<b>504.331</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>4.334.000</b>	<b>4.936.506</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	2016	2015
<b>PASSIVER</b>		
<b>4. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	3.572.158	4.108.567
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.697.158</u></b>	<b><u>4.233.567</u></b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
5. Hensættelser til udskudt skat	59.127	52.590
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>59.127</u></b>	<b><u>52.590</u></b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	16.564
Anden gæld	0	504.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>520.564</u></b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.709	13.242
Gæld til tilknyttede virksomheder	449.533	0
Anden gæld	120.473	116.543
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>577.715</u></b>	<b><u>129.785</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>636.842</u></b>	<b><u>702.939</u></b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>4.334.000</u></b>	<b><u>4.936.506</u></b>
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7. Eventualforpligtelser		
8. Ejerforhold		

## Noter

	<b>2015/2016</b>	<b>2014/2015</b>
<b>1. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	-162.140	16.564
Regulering af udskudt skat	6.537	30.525
	<b>-155.603</b>	<b>47.089</b>

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat og kr. 0 i acontoskat.

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>2. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum primo	919.000	464.380
Tilgang	0	699.000
Afgang	-220.000	-244.380
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>699.000</b>	<b>919.000</b>
<b>Af- og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger primo	-56.000	-26.032
Af- og nedskrivningerne på afhændede aktiver	42.667	15.365
Årets af- og nedskrivninger	-80.000	-45.333
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-93.333</b>	<b>-56.000</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>605.667</b>	<b>863.000</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	162.140	0

Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.

<b>Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Anskaffelsessum primo	2.270.502	2.079.743
Tilgang	599.972	1.509.969
Afgang	-483.104	-1.319.210
<b>Anskaffelsessum ultimo</b>	<b>2.387.370</b>	<b>2.270.502</b>
<b>Op- og nedskrivninger til indre værdi</b>		
Op- og nedskrivninger til indre værdi primo	1.298.672	519.912
Årets opskrivning til indre værdi	0	904.300
Årets nedskrivning til indre værdi	-589.841	-125.539
<b>Op- og nedskrivning til indre værdi ultimo</b>	<b>708.831</b>	<b>1.298.673</b>
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b>3.096.201</b>	<b>3.569.175</b>

## Noter

	2016	2015
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender (depositum)	<u>4.162</u>	<u>0</u>
Af langfristet tilgodehavender forfalder kr. 0 efter 5 år.		

### 4. EGENKAPITAL

	Virksom- heds- kapital	Overført over- eller under- skud	I alt
Saldo primo	125.000	4.108.568	4.233.568
Årets resultat	0	-536.410	-536.410
<b>Bogført værdi ultimo</b>	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>3.572.158</u></b>	<b><u>3.697.158</u></b>

Anpartskapitalen er fordelt i anparter á kr. 1.000 eller multipla heraf. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 5. Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat	<u>59.127</u>	<u>52.590</u>
	<b><u>59.127</u></b>	<b><u>52.590</u></b>

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- og/eller andre eventualeforpligtelser ud over det, der er oplyste i årsregnskabet.

### 8. Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog i henhold til selskabslovens §50: SJE Holding ApS.