

Konsulenthuset Ballisager A/S

Søren Frichs Vej 40 A

8230 Åbyhøj

CVR-nr. 31 29 90 04

Årsrapport 2015/16

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 29/11 2016

Tomas Ballisager
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. september - 31. august	9
Balance pr. 31. august	10
Noter til årsregnskabet	12

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016 for Konsulenthuset Ballisager A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 29. november 2016

Direktion

Morten Ballisager

Tomas Ballisager

Bestyrelse

Morten Ballisager

Gitte Mandrup

Per Mikael Jensen

Brian Busk

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Konsulenthuset Ballisager A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konsulenthuset Ballisager A/S for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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 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 virksomhedens 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 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2015 - 31. august 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.

Aarhus, den 29. november 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Chr. Boll
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Konsulenthuset Ballisager A/S Søren Frichs Vej 40 A 8230 Åbyhøj Hjemmeside: www.ballisager.com CVR-nr.: 31 29 90 04 Regnskabsår: 1. september - 31. august Hjemsted: Aarhus
Bestyrelse	Morten Ballisager Gitte Mandrup Per Mikael Jensen Brian Busk
Direktion	Morten Ballisager Tomas Ballisager
Revision	Beierholm statsautoriseret revisionspartnerselskab Jens Baggesens Vej 90N 8200 Aarhus N
Pengeinstitut	Nordea

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed inden for karriererådgivning, outplacement og rekruttering.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 4.824.354, og selskabets balance pr. 31. august 2016 udviser en egenkapital på kr. 19.797.394.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konsulenthuset Ballisager A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved levering af serviceydelser 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 med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	3 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Hensatte forpligtelser omfatter estimerede beløb til istandsættelse af lejemål.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. september - 31. august

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Bruttofortjeneste		38.346.233	31.035.622
Personaleomkostninger	1	<u>-32.498.015</u>	<u>-26.688.088</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		5.848.218	4.347.534
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-248.332</u>	<u>-124.754</u>
Resultat før finansielle poster		5.599.886	4.222.780
Finansielle indtægter		637.526	152.250
Finansielle omkostninger		<u>-16.282</u>	<u>-725.620</u>
Resultat før skat		6.221.130	3.649.410
Skat af årets resultat	2	<u>-1.396.776</u>	<u>-875.872</u>
Årets resultat		<u>4.824.354</u>	<u>2.773.538</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		10.500.000	2.845.000
Overført resultat		<u>-5.675.646</u>	<u>-71.462</u>
		<u>4.824.354</u>	<u>2.773.538</u>

Balance pr. 31. august

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		180.013	7.373
Indretning af lejede lokaler		435.710	161.502
		<u>615.723</u>	<u>168.875</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender		1.165.843	1.056.476
		<u>1.165.843</u>	<u>1.056.476</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.781.566</u>	<u>1.225.351</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		14.362.172	10.298.230
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.519	0
Andre tilgodehavender		326.613	165.946
Periodeafgrænsningsposter		838.184	676.436
		<u>15.540.488</u>	<u>11.140.612</u>
Værdipapirer			
Værdipapirer		8.976.765	8.428.434
		<u>8.976.765</u>	<u>8.428.434</u>
Likvide beholdninger		<u>4.461.846</u>	<u>3.737.607</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>28.979.099</u>	<u>23.306.653</u>
AKTIVER I ALT		<u>30.760.665</u>	<u>24.532.004</u>

Balance pr. 31. august

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	4		
Selskabskapital		500.000	500.000
Overført resultat		8.797.394	14.473.040
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.500.000	2.845.000
Egenkapital i alt		19.797.394	17.818.040
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til udskudt skat		746.745	290.850
Andre hensættelser		843.431	894.589
Hensatte forpligtelser i alt		1.590.176	1.185.439
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.187.834	391.292
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	2.034
Selskabsskat		354.111	615.905
Anden gæld		7.831.150	4.519.294
		9.373.095	5.528.525
Gældsforpligtelser i alt		9.373.095	5.528.525
PASSIVER I ALT		30.760.665	24.532.004
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	29.229.442	24.220.782
Pensioner	1.049.092	708.103
Andre omkostninger til social sikring	532.614	504.725
Andre personaleomkostninger	<u>1.686.867</u>	<u>1.254.478</u>
	<u>32.498.015</u>	<u>26.688.088</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	939.268	874.905
Årets udskudte skat	455.895	967
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>1.613</u>	<u>0</u>
	<u>1.396.776</u>	<u>875.872</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2015	2.014.738	1.064.513
Tilgang i årets løb	<u>243.355</u>	<u>451.825</u>
Kostpris 31. august 2016	<u>2.258.093</u>	<u>1.516.338</u>
Af- og nedskrivninger 1. september 2015	2.007.365	903.011
Årets afskrivninger	<u>70.715</u>	<u>177.617</u>
Af- og nedskrivninger 31. august 2016	<u>2.078.080</u>	<u>1.080.628</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2016	<u>180.013</u>	<u>435.710</u>

Noter til årsregnskabet

4 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. september 2015	500.000	14.473.040	2.845.000	17.818.040
Betalt ordinært udbytte	0	0	-2.845.000	-2.845.000
Årets resultat	0	-5.675.646	10.500.000	4.824.354
Egenkapital 31. august 2016	500.000	8.797.394	10.500.000	19.797.394

Selskabskapitalen består af 500.000 aktier à nominelt kr. 1. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Der er indgået 23 lejemål med et opsigelsesvarsel på 2 - 16 måneder. Hvis alle selskabets lejemål opsiges, foreligger der en huslejepligtelse på kr. 1.609.083.

Selskabet indgår i sambeskatning med Morten Ballisager Holding ApS. Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør kr. 351.300 pr. 31. august 2016.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankmellemværende er der afgivet virksomhedspant på nom. kr. 4.500.000.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

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

Morten Ballisager Holding ApS, Højdedraget 27, 8660 Skanderborg.