

Den ConsultPartners ApS

Sundvej 55, 8700 Horsens

Årsrapport for

2015

CVR-nr. 31 37 37 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. juni 2016..

Jens Dencker
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæringer

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Den ConsultPartners ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 16. juni 2016

Direktion

Jens Dencker

Bestyrelse

Rene Hildebrandt Iversen
Formand

Jens Dencker

Nonna V. Lebedeva Dencker

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Den ConsultPartners ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Den ConsultPartners ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Grundlag for afkræftende konklusion

Det har, trods ihærdige bestræbelser, endnu ikke været muligt at sælge projektet til ekstern side eller opnå ekstern finansiering til selv at realisere projektet. Vi finder på den baggrund netto-realiseringsværdien af de igangværende arbejder forbundet med så stor usikkerhed, at vi tager forbehold for værdiansættelsen heraf. Vi tager ligeledes forbehold for værdien af kapitalandelen samt tilgodehavende hos datterselskabet i Bosnien, idet det ikke har været muligt, at fremskaffe årsregnskab eller anden dokumentation fra selskabet i Bosnien.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 16. juni 2016

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Den ConsultPartners ApS
Sundvej 55
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 37 37 43
Stiftet: 14. april 2008
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Bestyrelse

Rene Hildebrandt Iversen, Formand
Jens Dencker
Nonna V. Lebedeva Dencker

Direktion

Jens Dencker

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Modervirksomhed

Den Invest ApS

Dattervirksomhed

Geoterm DOO, Bosnien

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten består i energi- og projektudvikling og investering i selskaber, der beskæftiger sig med lignende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er stiftet med det formål at etablere et geotermisk varmekværk i Bosnien. Værket er projekteret til at kunne forsyne et større provinsby. Der er pr. 31. december 2015 afholdt omkostninger for i alt t.kr. 1.755 i forbindelse med projektets planlægning og projektering. Der arbejdes fortsat med et salg af projektet til eksternt side.

Projektets fortsatte eksistens er betinget af, at projektet sælges indenfor et år. Det er ledelsens vurdering, at denne forudsætning vil blive opfyldt.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Den ConsultPartners 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.

Resultatopgørelsen

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til værdien af de medgåede omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Den ConsultPartners ApS forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttofortjeneste	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>

Balance 31. december

Aktiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		31.200	31.200
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>31.200</u>	<u>31.200</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>31.200</u>	<u>31.200</u>
Omsætningsaktiver			
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.755.208	1.867.897
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		626.858	626.858
Andre tilgodehavender		<u>2.750</u>	<u>4.375</u>
Tilgodehavender i alt		<u>2.384.816</u>	<u>2.499.130</u>
Likvide beholdninger		<u>600</u>	<u>33</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.385.416</u>	<u>2.499.163</u>
Aktiver i alt		<u>2.416.616</u>	<u>2.530.363</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
2	Anpartskapital	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	521.637	510.898
	Gæld til associerede virksomheder	1.323.130	1.314.280
	Anden gæld	71.849	205.185
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.916.616</u>	<u>2.030.363</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.916.616</u>	<u>2.030.363</u>
	Passiver i alt	<u>2.416.616</u>	<u>2.530.363</u>

3 Eventualposter

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet er stiftet med det formål at etablere et geotermisk varmekværk i Bosnien. Værket er projekteret til at kunne forsyne et større provinsby. Der er pr. 31. december 2015 afholdt omkostninger for i alt t.kr. 1.755 i forbindelse med projektets planlægning og projektering. Der arbejdes med et salg af projektet til ekstern side.		
Projektets fortsatte eksistens er betinget af, at projektet sælges indenfor et år. Det er ledelsens vurdering, at denne forudsætning vil blive opfyldt.		
2. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
3. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Den Invest ApS, CVR-nr. 25111761 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.		
Selskabet hæfter forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.		
Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.		
De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.		
Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		