

Den ConsultPartners ApS

Sundvej 55, 8700 Horsens

Årsrapport for

2018

CVR-nr. 31 37 37 43

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. juni 2019.

Jens Dencker
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 3. juni 2019

Direktion

Jens Dencker

Bestyrelse

Rene Hildebrandt Iversen
Formand

Jens Dencker

Nonna V. Lebedeva Dencker

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Den ConsultPartners ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Den ConsultPartners ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisors 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.

Tørring, den 3. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Lene Brødsgaard
statsautoriseret revisor
mne32857

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
11. regnskabsår

Bestyrelse

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

Direktion

Jens Dencker

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 en større provinsby. Der er pr. 31 december 2018 afholdt omkostninger for i alt t.kr. 1.985 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 få 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. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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 i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for aktiver bestemt for salg omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og administrationsomkostninger. Låneomkostninger indregnes i kostprisen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</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>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
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			
Aktiver bestemt for salg		1.985.178	1.906.133
Varebeholdninger i alt		<u>1.985.178</u>	<u>1.906.133</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		626.858	626.858
Andre tilgodehavender		125	125
Tilgodehavender i alt		<u>626.983</u>	<u>626.983</u>
Likvide beholdninger		<u>1.662</u>	<u>683</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.613.823</u>	<u>2.533.799</u>
Aktiver i alt		<u>2.645.023</u>	<u>2.564.999</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
2	Virksomhedskapital	500.000	500.000
	Egenkapital i alt	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	362.144	419.677
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.695.782	1.566.216
	Anden gæld	87.097	79.106
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.145.023</u>	<u>2.064.999</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.145.023</u>	<u>2.064.999</u>
	Passiver i alt	<u>2.645.023</u>	<u>2.564.999</u>

1 Usikkerhed om going concern

3 Eventualposter

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</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 en større provinsby. Der er pr. 31 december 2018 afholdt omkostninger for i alt t.kr. 1.985 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 få år. Det er ledelsens vurdering, at denne forudsætning vil blive opfyldt.		
2. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 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 mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.		