

**EXEKVER APS
VED BOMMEN 17
2820 GENTOFTE
CVR.NR. 31 48 57 54**

**ÅRSRAPPORT
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016
8. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 17. oktober 2016.

dirigent Jette Sønderskov Christensen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Den uafhængige revisors erklæringer 3-4

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 7-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Noter 13-14

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har aflagt årsrapport for 2015/16 for Exekver 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.

Gentofte, den 17. oktober 2016

i direktionen

direktør Ole Luntang Christensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Exekver ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Exekver 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 at udarbejde 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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 ledelsesberetning

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.

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

Gitte Andersen
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Exekver ApS Ved Bommen 17 2820 Gentofte CVR. nr.: 31 48 57 54 Hjemsteds kommune: Gentofte Regnskabsperiodens startdato: 1. juli 2015 Regnskabsperiodens slutdato: 30. juni 2016 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. juli 2014 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 30. juni 2015 |
| Direktion | Direktør Ole Luntang Christensen |
| Revision | GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød |
| Pengeinstitut | Jyske Bank A/S Nakskov Erhverv Nygade 4 4900 Nakskov |

LEDELSESBERETNING FOR 2015/16

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af udførelse af konsulentvirksomhed indenfor HR-strategi, IT, ledelse og organisationsudvikling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen vurderer, at resultatet for regnskabsåret 2015/16 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 Exekver ApS for 2015/16 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

Indtægter fra udførte konsulentytelser, indregnes i resultatopgørelsen, når ydelsen er leveret og fakturering har fundet sted. Udført, men ikke faktureret arbejde indregnes, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Depositum indregnes til nominal værdi

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 (restværdi kr. 0) 3 - 5 år

Aktiver med en kostpris på kr. 12.900 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

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 22%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes til dagsværdi (kursværdi) på balancedagen.

Kursreguleringer indregnes over resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Fremmed valuta måles til balancedagens valutakurs eller terminssikret kurs. Såvel realiserede som urealiserede kursgevinster og kurstab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2015/16

| Noter | | 2014/15 Kr. 1.000 |
|--|----------------------------------|----------------------|
| | BRUTTOFORTJENESTE | 2.894.378 |
| | | 3.774 |
| 1 | Personaleomkostninger | -2.767.151 |
| 2 | Afskrivninger | -29.000 |
| | Andre driftsomkostninger | -177.702 |
| | | -79.475 |
| | DRIFTSRESULTAT | 328 |
| | Andre finansielle indtægter | 704 |
| | Andre finansielle omkostninger | -11.761 |
| | | -90.532 |
| | RESULTAT FØR SKAT | 341 |
| 3 | Skat af årets resultat | 17.758 |
| | | -83 |
| | ÅRETS RESULTAT | 258 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| | Udbytte for regnskabsåret | 0 |
| | Overført til næste år | -72.774 |
| | | 258 |
| | RESULTATDISPONERING I ALT | 258 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

A K T I V E R

| <u>Noter</u> | | <u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|---|-------------------------|--------------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>406.000</u> | <u>653</u> |
| Materielle anlægsaktiver | <u>406.000</u> | <u>653</u> |
| Depositum | <u>40.500</u> | <u>54</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | <u>40.500</u> | <u>54</u> |
| ANLÆGSAKTIVER | <u>446.500</u> | <u>707</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 943.435 | 861 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 41 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>6.989</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender | <u>950.424</u> | <u>902</u> |
| Likvide beholdninger | <u>403.394</u> | <u>505</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | <u>1.353.818</u> | <u>1.407</u> |
| AKTIVER | <u>1.800.318</u> | <u>2.114</u> |

BALANCE PR. 30. JUNI 2016

P A S S I V E R

| <u>Noter</u> | | <u>30.6.2015</u> <u>Kr. 1.000</u> |
|--------------|--|---|
| | Virksomhedskapital | 125.000 125 |
| | Overført resultat | <u>544.217</u> <u>617</u> |
| 4 | EGENKAPITAL | <u>669.217</u> <u>742</u> |
| | Hensættelse til udskudt skat | <u>12.718</u> <u>32</u> |
| | HENSATTE FORPLIGTELSER | <u>12.718</u> <u>32</u> |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 444.993 77 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 4.453 13 |
| | Selskabsskat, skyldig til tilknyttede selskaber, kortfristet | 2.183 66 |
| | Anden gæld | 666.754 1.184 |
| | Skyldigt udbytte for regnskabsåret | <u>0</u> <u>0</u> |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | <u>1.118.383</u> <u>1.340</u> |
| | GÆLDSFORPLIGTELSER | <u>1.118.383</u> <u>1.340</u> |
| | PASSIVER | <u>1.800.318</u> <u>2.114</u> |
| 5 | Eventualposter mv. | |
| 6 | Ejerforhold | |

NOTER

| | 2014/15 | | |
|--|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | <u>Kr. 1.000</u> | | |
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | 2.151.484 | 3.008 | |
| Pensioner | 600.000 | 325 | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>15.667</u> | <u>19</u> | |
| | <u>2.767.151</u> | <u>3.352</u> | |
| | | | |
| 2 Afskrivninger | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | <u>29.000</u> | <u>94</u> | |
| | <u>29.000</u> | <u>94</u> | |
| | | | |
| 3 Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 2.183 | 66 | |
| Udskudt skat 1.7.2015 | -32.659 | -15 | |
| Udskudt skat 30.6.2016 | <u>12.718</u> | <u>32</u> | |
| | <u>-17.758</u> | <u>83</u> | |
| | | | |
| 4 Egenkapital | | | |
| | Virksomheds- | Overført | |
| | kapital | resultat | I alt |
| Egenkapital 1.7.2015 | 125.000 | 616.991 | 741.991 |
| Overført af årets resultat | <u>0</u> | <u>-72.774</u> | <u>-72.774</u> |
| Egenkapital 30.6.2016 | <u>125.000</u> | <u>544.217</u> | <u>669.217</u> |

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

NOTER

5 Eventualposter

Lejeforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakter, der er uopsigelig med henholdsvis 3 måneders varsel og med uopsigelighed frem til 1.10.2017. 1 års husleje udgør kr. 67.133.

Eventualforpligtelser

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

6 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets fortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Christensen Consulting Holding ApS
Ved Bommen 17
2820 Gentofte