

Konsulentfirmaet steenkabel aps

Magnoliavej 3, 4600 Køge

CVR-nr. 31 60 99 25

Årsrapport

2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. februar 2017.

Steen Kabel
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Konsulentfirmaet Steenkabel ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2015/16 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Køge, den 25. januar 2017

Direktion

Steen Kabel

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Konsulentfirmaet Steenkabel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsulentfirmaet Steenkabel ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 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 revisorer's 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.

Aalborg, den 25. januar 2017

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Johnny V. Jensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Konsulentfirmaet Steenkabel ApS Magnoliavej 3 4600 Køge
	Telefon: 23 27 62 80
	Hjemmeside: www.inquiry.dk
	E-mail: ska@inquiry.dk
	CVR-nr.: 31 60 99 25
	Stiftet: 30. juni 2008
	Hjemsted: Køge
	Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016
Direktion	Steen Kabel
Revisor	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Hasseris Bymidte 6 9000 Aalborg
Bankforbindelse	Nordjyske Bank
Advokatforbindelse	Advokatfirmaet Børge Nielsen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulent- og rådgivningsvirksomhed af private og offentlige virksomheder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt over halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens § 119. Det er ledelsens vurdering af selskabet vil være i stand til at reetablere selskabskapitalen gennem fremtidig indtjening.

Ledelsen har i regnskabsåret anvendt ressourcer på at opdyrke nye markeder ligesom der er anvendt ressourcer på navneskifte og ny hjemmeside m.v.. Det er ledelsens forventning, at disse tiltag forbedrer indtjeningen i regnskabsåret 2016/17, hvilket er i overensstemmelse med de udarbejdede budgetter for regnskabsåret 2016/17.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konsulentfirmaet Steenkabel 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Nettoomsætning 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 afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 Konsulentfirmaet Steenkabel ApS solidarisk og ubegrænset 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.

Resultatoppgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Bruttofortjeneste	402.782	730
1 Personaleomkostninger	-424.747	-573
Driftsresultat	-21.965	157
Andre finansielle indtægter	1.973	0
2 Øvrige finansielle omkostninger	-7.516	-14
Resultat før skat	-27.508	143
Skat af årets resultat	4.392	55
Årets resultat	-23.116	198
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	198
Disponeret fra overført resultat	-23.116	0
Disponeret i alt	-23.116	198

Balance 30. september

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	2.000	2
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.000	2
Anlægsaktiver i alt	2.000	2
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.000	349
Udsudte skatteaktiver	59.401	55
Tilgodehavende selskabsskat	0	22
Andre tilgodehavender	7.795	0
3 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	36.193	0
Periodeafgrænsningsposter	26.541	0
Tilgodehavender i alt	204.930	426
Likvide beholdninger	24.115	0
Omsætningsaktiver i alt	229.045	426
Aktiver i alt	231.045	428

Balance 30. september

Passiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	250.000	250
5	Overført resultat	-172.237	-149
	Egenkapital i alt	<u>77.763</u>	<u>101</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	0	140
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	17.816	48
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.793	53
	Anden gæld	126.673	86
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>153.282</u>	<u>327</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>153.282</u>	<u>327</u>
	Passiver i alt	<u>231.045</u>	<u>428</u>
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Eventualposter		

Noter

			2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
1. Personalemkostninger				
Lønninger og gager			369.292	496
Pensioner			50.000	71
Andre omkostninger til social sikring			5.455	6
			424.747	573
2. Øvrige finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder			239	4
Andre finansielle omkostninger			7.277	10
			7.516	14
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
			Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2016 kr.
Kategori	Rentefod	Løbetid		
Direktion	10 %	1 år	0	36.193
4. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo			250.000	250
			250.000	250
5. Overført resultat				
Overført resultat primo			-149.121	-347
Årets overførte overskud eller underskud			-23.116	198
			-172.237	-149
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Der er ikke afgivet pant eller sikkerhedsstillelser.				

Noter

7. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 87 t.kr. Restløbetiden er 17 måneder og restleasingydelsen er på 124 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Socialinform ApS, CVR-nr. 31594022 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 13 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.