

DM Consulting ApS

Strandvejen 198 C
3070 Snekkersten

CVR.nr.: 32 07 15 11

ÅRSRAPPORT 2016/2017

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

(8. regnskabsår)

Arsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. september 2017

Peder Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017	9.
Balance pr. 30/6 2017	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

DM Consulting ApS
Strandvejen 198 C
3070 Snekkersten

CVR.nr.: 32 07 15 11

Hjemstedskommune: Helsingør

E-mail: bvn@dmconsulting.dk

Regnskabsperiode: 1/7 2016 - 30/6 2017

Stiftelsesdato: 15/1 2009

Bankforbindelse:

Nordea Bank
Stengade
3000 Helsingør

Direktion

Bitten Vindberg Nielsen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for

DM Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30/6 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/7 2016 - 30/6 2017.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 29. september 2017

Direktion

.....
Bitten Vindberg Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er konsulentassistance indenfor medicinalindustrien ved klinisk afprøvning, herudover tilbydes der konsulentarbejde i byggebranchen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet forventer et positivt resultat for 2017/18.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der har ikke været hændelser efter regnskabsafslutningen, som bør medtages i regnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat

Årets skat, 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 poster direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 13.200 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Anvendt regnskabspraksis

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5- 8 år	0 %

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdien (børskursen) på balancedagen.

Selskabsskat

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/7 2016 - 30/6 2017

Note	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
BRUTTOFORTJENESTE	203.861	-47.163
1 Personaleomkostninger	-184.879	-83.707
2 Af- og nedskrivninger	<u>-50.000</u>	<u>-50.902</u>
DRIFTSRESULTAT	-31.018	-181.772
Andre finansielle indtægter	54.764	6.179
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-4.254
Finansielle omkostninger	<u>-1.750</u>	<u>-760</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>21.996</u>	<u>-180.607</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	<u>21.996</u>	<u>-180.607</u>
I ALT	<u>21.996</u>	<u>-180.607</u>

Balance pr. 30/6 2017
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	250.000	300.000
Materielle anlægsaktiver i alt	250.000	300.000
ANLÆGSAKTIVER I ALT	250.000	300.000
Igangværende arbejder for fremmed regning	98.295	0
Andre tilgodehavender	0	3.721
Tilgodehavender i alt	98.295	3.721
Andre værdipapirer og kapitalandele	611.538	706.832
Værdipapirer og kapitalandele i alt	611.538	706.832
Likvide beholdninger	171.592	29.295
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	881.425	739.848
AKTIVER I ALT	1.131.425	1.039.848

Balance pr. 30/6 2017
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
4 Overført resultat	<u>898.011</u>	<u>876.015</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.023.011</u>	<u>1.001.015</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.594	4.000
Anden gæld	<u>103.820</u>	<u>34.833</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>108.414</u>	<u>38.833</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>108.414</u>	<u>38.833</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.131.425</u>	<u>1.039.848</u>

NOTER

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>1</u>	<u>1</u>
Gager og lønninger	184.027	83.707
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	852	0
	<u>184.879</u>	<u>83.707</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	413.502	413.502
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	-13.502	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>400.000</u>	<u>413.502</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	113.502	62.600
Afskrivninger vedr. afgang	-13.502	0
Årets afskrivninger	50.000	50.902
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>150.000</u>	<u>113.502</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>250.000</u>	<u>300.000</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>50.000</u>	<u>50.902</u>
Afskrivninger i alt	<u>50.000</u>	<u>50.902</u>
Note 3 - Selskabskapital		
Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		
Note 4 - Overført resultat		
Overført resultat primo	876.015	1.056.622
Årets resultat	21.996	-180.607
	<u>898.011</u>	<u>876.015</u>