

Amphi Consult v. Martin Hesselsø ApS

**Niels Jernes Vej 10
9220 Aalborg SØ**

CVR-nr. 32 27 80 94

**Årsrapport for 2017
(8. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. marts 2018

Martin Hesselsø
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	10
Balance 31. december	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Amphi Consult v. Martin Hesselsø 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. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. marts 2018

Direktion

Martin Hesselsø
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Aalborg, den 26. marts 2018

AJ Revision/Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 28 48 11 60

Tom Picano
Registreret revisor FDR
MNE-nr. mne17814

Selskabsoplysninger

Selskabet

Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS
Niels Jernes Vej 10
9220 Aalborg SØ

Telefon: 70266500

CVR-nr.: 32 27 80 94

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Aalborg

Direktion

Martin Hesselsøe, direktør

Revisor

AJ Revision/Revision Nordjylland ApS
Registreret revisionsfirma
Gugvej 140
9210 Aalborg SØ

Pengeinstitut

Nordjyske Bank
Østergade 12
9440 Aabybro

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er biologisk rådgivning og planlægning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 1.001.300, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.516.301.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling i de kommende regnskabsår

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af omkostninger til hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger. og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Restsaldo er afskrevet i indeværende regnskabsår.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	år
---	---	----

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostprisen af det udførte arbejde. Kostprisen måles på baggrund af de anvendte timer på det enkelte projekt der endnu ikke er faktureret.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til forpligtigelse i forbindelse med PHD projekt. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til dagsværdi.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.277.158	4.832.136
Personaleomkostninger	2	<u>-2.993.116</u>	<u>-3.202.749</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.284.042	1.629.387
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>-7.968</u>	<u>-33.286</u>
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		1.276.074	1.596.101
Resultat før finansielle poster		1.276.074	1.596.101
Finansielle indtægter		16.504	31.520
Finansielle omkostninger	4	<u>-8.470</u>	<u>-6.644</u>
Resultat før skat		1.284.108	1.620.977
Skat af årets resultat	5	<u>-282.808</u>	<u>-378.354</u>
Årets resultat		<u>1.001.300</u>	<u>1.242.623</u>
Foreslået udbytte		1.001.300	0
Foreslået udbytte		<u>0</u>	<u>1.242.623</u>
		<u>1.001.300</u>	<u>1.242.623</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>7.968</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>7.968</u>
Deposita		<u>37.102</u>	<u>44.608</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>37.102</u>	<u>44.608</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>37.102</u>	<u>52.576</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		756.918	1.539.998
Igangværende arbejder for fremmed regning		221.924	214.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		907.769	1.800.000
Andre tilgodehavender		199.087	17.041
Udskudt skatteaktiv		36.579	155.663
Tilgode sambeskatningsbidrag		58.276	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>3.235</u>
Tilgodehavender		<u>2.180.553</u>	<u>3.729.937</u>
Likvide beholdninger		<u>797.115</u>	<u>847.669</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.977.668</u>	<u>4.577.606</u>
Aktiver i alt		<u>3.014.770</u>	<u>4.630.182</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		390.001	390.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.001.300</u>	<u>0</u>
Egenkapital	7	<u>1.516.301</u>	<u>515.000</u>
Hensættelser forskningsforpligtigelser		<u>155.245</u>	<u>700.833</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>155.245</u>	<u>700.833</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		285.000	285.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		42.147	341.742
Skyldig overhead		219.765	258.464
Selskabsskat		0	112.172
Anden gæld		796.312	1.174.348
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>1.242.623</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.343.224</u>	<u>3.414.349</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.343.224</u>	<u>3.414.349</u>
Passiver i alt		<u>3.014.770</u>	<u>4.630.182</u>
Eventualposter m.v.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
1 Nettoomsætning		
Omsætning	5.306.743	5.975.326
Omsætning u/moms	622.301	127.032
Momsfrie udlæg	1.348	13.050
Igangværende arbejder primo	-214.000	-224.128
Igangværende arbejder ultimo	<u>221.924</u>	<u>214.000</u>
Nettoomsætning i alt	<u><u>5.938.316</u></u>	<u><u>6.105.280</u></u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.501.903	2.686.498
Pensioner	319.652	278.956
Andre omkostninger til social sikring	54.304	57.078
Andre personaleomkostninger	<u>117.257</u>	<u>180.217</u>
	<u><u>2.993.116</u></u>	<u><u>3.202.749</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>7</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>7.968</u>	<u>33.286</u>
	<u><u>7.968</u></u>	<u><u>33.286</u></u>

Noter

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	kr.
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	7.600	4.350
Andre finansielle omkostninger	<u>870</u>	<u>2.294</u>
	<u>8.470</u>	<u>6.644</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	163.724	205.172
Årets udskudte skat	<u>119.084</u>	<u>173.182</u>
	<u>282.808</u>	<u>378.354</u>
6 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2017		<u>150.068</u>
Kostpris 31. december 2017		<u>150.068</u>
Opskrivninger 1. januar 2017		<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2017		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017		142.100
Årets afskrivninger		<u>7.968</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2017		<u>150.068</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017		<u>0</u>

Noter

7 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	125.000	390.001	0	515.001
Årets resultat	0	0	1.001.300	1.001.300
Egenkapital 31. december 2017	125.000	390.001	1.001.300	1.516.301

8 Eventualposter m.v.

Ingen

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen