

# **Amphi Consult v. Martin Hesselsø ApS**

**Niels Jernes Vej 10  
9220 Aalborg SØ**

**CVR-nr. 32 27 80 94**

**Årsrapport for 2015  
(6. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 1. april 2016

---

Martin Hesselsø  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 1. april 2016

### **Direktion**

Martin Hesselsø  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

*Til kapitalejeren i Amphi Consult v. Martin Hesselsoe ApS*

### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Amphi Consult v. Martin Hesselsoe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. 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 fejl-information, 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 revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 1. april 2016

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

Agnethe Jeppesen  
Registreret revisor FDR

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

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

Telefon: 70266500

CVR-nr.: 32 27 80 94

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

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

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. april 2016, kl. 09.30, på revisors adresse.

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er biologisk rådgivning og planlægning.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 1.279.089, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 515.000.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Selskabet forventer en fortsat positiv udvikling i de kommende regnskabsår

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 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 råvarer og hjælpematerialer 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, tab på debitorer m.v.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

### **Balancen**

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      4    år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til Kostprisen af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Udbytte**

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Hensatte forpligtelser**

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til fremtidig afslutning af projekt med Innovationsfonden samt forpligtigelser i forbindelse med et 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>5.140.768</b>	<b>4.963.581</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.465.076</u>	<u>-3.663.657</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.675.692</b>	<b>1.299.924</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-43.159</u>	<u>-28.138</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.632.533</b>	<b>1.271.786</b>
Finansielle indtægter		43.665	9.405
Finansielle omkostninger	2	<u>-15.026</u>	<u>-10.733</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.661.172</b>	<b>1.270.458</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-382.083</u>	<u>-322.333</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.279.089</u></b>	<b><u>948.125</u></b>
Foreslået udbytte		1.179.089	658.125
Overført overskud		<u>100.000</u>	<u>290.000</u>
		<b><u>1.279.089</u></b>	<b><u>948.125</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		41.254	84.413
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>41.254</u>	<u>84.413</u>
Deposita		51.712	54.227
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>51.712</u>	<u>54.227</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>92.966</u>	<u>138.640</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	1.487.322	1.297.564
Igangværende arbejder for fremmed regning		224.128	424.749
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.800.000	1.100.000
Andre tilgodehavender		12.249	2.722
Udskudt skatteaktiv	7	328.845	238.507
Periodeafgrænsningsposter		21.356	0
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.873.900</u>	<u>3.063.542</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>924.668</u>	<u>488.506</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.798.568</u>	<u>3.552.048</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.891.534</u>	<u>3.690.688</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		390.000	290.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>515.000</u></b>	<b><u>415.000</u></b>
Hensættelser forskningsforpligtigelser		1.421.000	1.118.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.421.000</u></b>	<b><u>1.118.000</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		58.365	82.084
Selskabsskat		304.421	190.540
Anden gæld		890.255	1.145.371
Periodeafgrænsningsposter		523.404	81.568
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.179.089	658.125
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.955.534</u></b>	<b><u>2.157.688</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>2.955.534</u></b>	<b><u>2.157.688</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>4.891.534</u></b>	<b><u>3.690.688</u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.896.358	3.075.781
Pensioner	299.695	334.826
Andre omkostninger til social sikring	58.059	51.919
Andre personaleomkostninger	<u>210.964</u>	<u>201.131</u>
	<b><u>3.465.076</u></b>	<b><u>3.663.657</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>8</u>	<u>8</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	5.620	6.532
Andre finansielle omkostninger	391	0
Rentetillæg selskabsskat	<u>9.015</u>	<u>4.201</u>
	<b><u>15.026</u></b>	<b><u>10.733</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	472.421	414.540
Årets udskudte skat	-69.216	-92.207
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>-21.122</u>	<u>0</u>
	<b><u>382.083</u></b>	<b><u>322.333</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>150.068</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>150.068</u>
Opskrivninger 1. januar 2015	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2015	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	65.655
Årets afskrivninger	<u>43.159</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>108.814</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<b><u><u>41.254</u></u></b>

### 5 Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder forfalder følgende beløb til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb

<u>2015</u>	<u>2014</u>
kr.	kr.
<u>1.800.000</u>	<u>700.000</u>

### 6 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	290.000	415.000
Årets resultat	0	1.279.089	1.279.089
Foreslået udbytte	0	-1.179.089	-1.179.089
<b>Egenkapital 31. december 2015</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>390.000</u></u></b>	<b><u><u>515.000</u></u></b>



## Noter til årsrapporten

### 7 Hensættelse til udskudt skat

Immaterielle anlægsaktiver	-333.935	-251.549
Materielle anlægsaktiver	5.090	13.042
Overført til udskudt skatteaktiv	328.845	238.507
	<u>0</u>	<u>0</u>

#### Udskudt skatteaktiv

Opgjort skatteaktiv	328.845	238.507
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b><u>328.845</u></b>	<b><u>238.507</u></b>

Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:

0-1 år	209.855	91.385
1-5 år	118.990	147.122
>5 år	0	0
<b>Udskudt skat 31. december 2015</b>	<b><u>328.845</u></b>	<b><u>238.507</u></b>

### 8 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtigelser

### 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser