

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

**Niels Jernes Vej 10  
9220 Aalborg SØ**

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

**Årsrapport for 2016  
(7. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 17. marts 2017

---

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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 17. marts 2017

### **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 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

Aalborg, den 17. marts 2017

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 17. marts 2017, 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 2016 udviser et overskud på kr. 1.242.623, og selskabets balance pr. 31. december 2016 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 2016 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 2016 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, 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. 12.900 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. 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 og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **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 forpligtelser 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>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>4.832.136</b>	<b>5.140.768</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-3.202.749</u>	<u>-3.465.076</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>1.629.387</b>	<b>1.675.692</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-33.286</u>	<u>-43.159</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>1.596.101</b>	<b>1.632.533</b>
Finansielle indtægter		31.520	43.665
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.644</u>	<u>-15.026</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.620.977</b>	<b>1.661.172</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-378.354</u>	<u>-382.083</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>1.242.623</u></b>	<b><u>1.279.089</u></b>
Foreslået udbytte		1.242.623	1.179.089
Overført overskud		<u>0</u>	<u>100.000</u>
		<b><u>1.242.623</u></b>	<b><u>1.279.089</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		7.968	41.254
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<u>7.968</u>	<u>41.254</u>
Deposita		44.608	51.712
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>44.608</u>	<u>51.712</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>52.576</u>	<u>92.966</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5	1.539.998	1.487.322
Igangværende arbejder for fremmed regning		214.000	224.128
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.800.000	1.800.000
Andre tilgodehavender		17.041	12.249
Udskudt skatteaktiv	7	155.663	328.845
Periodeafgrænsningsposter		3.235	21.356
<b>Tilgodehavender</b>		<u>3.729.937</u>	<u>3.873.900</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>847.669</u>	<u>924.668</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>4.577.606</u>	<u>4.798.568</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>4.630.182</u>	<u>4.891.534</u>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		390.000	390.000
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>515.000</u></b>	<b><u>515.000</u></b>
Hensættelser forskningsforpligtigelser		<u>700.833</u>	<u>1.421.000</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>700.833</u></b>	<b><u>1.421.000</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		285.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.742	58.365
Skyldig overhead		258.464	316.637
Selskabsskat		112.172	304.421
Anden gæld		1.174.348	890.255
Periodeafgrænsningsposter		0	206.767
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>1.242.623</u>	<u>1.179.089</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>3.414.349</u></b>	<b><u>2.955.534</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.414.349</u></b>	<b><u>2.955.534</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>4.630.182</u></u></b>	<b><u><u>4.891.534</u></u></b>
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

## Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.686.498	2.896.358
Pensioner	278.956	299.695
Andre omkostninger til social sikring	57.078	58.059
Andre personaleomkostninger	<u>180.217</u>	<u>210.964</u>
	<b><u>3.202.749</u></b>	<b><u>3.465.076</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>7</u>	<u>8</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger associerede virksomheder	4.350	5.620
Andre finansielle omkostninger	2.294	391
Rentetillæg selskabsskat	<u>0</u>	<u>9.015</u>
	<b><u>6.644</u></b>	<b><u>15.026</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	205.172	472.421
Årets udskudte skat	173.182	-69.216
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-21.122</u>
	<b><u>378.354</u></b>	<b><u>382.083</u></b>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2016	150.068
Kostpris 31. december 2016	150.068
Opskrivninger 1. januar 2016	0
Opskrivninger 31. december 2016	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	108.814
Årets afskrivninger	33.286
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	142.100
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>7.968</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>2016</u>	<u>2015</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 2016	125.000	390.000	515.000
Årets resultat	0	1.242.623	1.242.623
Foreslået udbytte	0	-1.242.623	-1.242.623
<b>Egenkapital 31. december 2016</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

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Immaterielle anlægsaktiver	-154.183	-251.549
Materielle anlægsaktiver	-1.480	13.042
Skattemæssigt underskud	0	-90.338
Overført til udskudt skatteaktiv	<u>155.663</u>	<u>328.845</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Udskudt skatteaktiv</b>		
Opgjort skatteaktiv	<u>155.663</u>	<u>328.845</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<u><b>155.663</b></u>	<u><b>328.845</b></u>
Forfaldstidspunkterne for udskudt skat forventes at blive:		
0-1 år	209.855	91.385
1-5 år	118.990	147.122
>5 år	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Udskudt skat 31. december 2016</b>	<u><b>328.845</b></u>	<u><b>238.507</b></u>

## 8 Eventualposter mv.

Der er ingen eventualforpligtigelser

## 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser