

# Amphi Consult v. Martin Hesselsø ApS

Niels Jernes Vej 10, 9220 Aalborg SØ  
CVR-nr. 32 27 80 94

## Årsrapport for 2019

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 26. juni 2020

Martin Hesselsø  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
1. januar - 31. december 2019	
Balance 31. december 2019	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Amphi Consult v. Martin Hesselsøe 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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 26. juni 2020

### Direktion

Martin Hesselsøe  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Amphi Consult v. Martin Hesselsøe ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 virksomhedens 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, virksomheden 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 26. juni 2020

RN - 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 2019

Hjemsted: Aalborg

### Direktion

Martin Hesselsøe, direktør

### Revisor

RN - 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 2019 udviser et overskud på kr. 42.512, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 167.512.

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

Selskabet er under afvikling og forventer nedlukning i 2020

### **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 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2019 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

## 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.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### 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 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.

#### Gældsforpligtelser

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

**Resultatopgørelse**  
**1. januar - 31. december 2019**

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>162.925</b>	<b>3.252.301</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-123.226</u>	<u>-1.267.452</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>39.699</b>	<b>1.984.849</b>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>39.699</b>	<b>1.984.849</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>39.699</b>	<b>1.984.849</b>
Finansielle indtægter		21.313	31.732
Finansielle omkostninger	2	<u>-6.510</u>	<u>-19</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>54.502</b>	<b>2.016.562</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-11.990</u>	<u>-443.623</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>42.512</u></b>	<b><u>1.572.939</u></b>
Foreslået udbytte		42.512	1.962.939
Overført resultat		<u>0</u>	<u>-390.000</u>
		<b><u>42.512</u></b>	<b><u>1.572.939</u></b>

## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		45.843	1.876.757
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	1.891.049
Andre tilgodehavender		44.812	35.333
Periodeafgrænsningsposter		<u>0</u>	<u>270.000</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>90.655</b></u>	<u><b>4.073.139</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>108.267</b></u>	<u><b>586.837</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>198.922</b></u>	<u><b>4.659.976</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><b>198.922</b></u>	<u><b>4.659.976</b></u>

## Balance 31. december 2019

	<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret		42.512	1.962.939
<b>Egenkapital</b>	<b>5</b>	<b><u>167.512</u></b>	<b><u>2.087.939</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		17.500	309.747
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.176	0
Skyldig fremmed arbejde		0	1.039.892
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		744	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		11.990	407.044
Anden gæld		<u>0</u>	<u>815.354</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>31.410</u></b>	<b><u>2.572.037</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>31.410</u></b>	<b><u>2.572.037</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>198.922</u></b>	<b><u>4.659.976</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	kr.	kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	49.335	827.017
Pensioner	68.260	142.240
Andre omkostninger til social sikring	3.205	24.825
Andre personaleomkostninger	2.426	273.370
	<u><b>123.226</b></u>	<u><b>1.267.452</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>2</u>
Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.		
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.510</u>	<u>19</u>
	<u><b>6.510</b></u>	<u><b>19</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	11.990	407.044
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>36.579</u>
	<u><b>11.990</b></u>	<u><b>443.623</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2019	112.551
Kostpris 31. december 2019	112.551
Opskrivninger 1. januar 2019	0
Opskrivninger 31. december 2019	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	112.551
Af- og nedskrivninger 31. december 2019	112.551
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

### 5 Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	1.962.939	2.087.939
Betalt ordinært udbytte	0	-1.962.939	-1.962.939
Årets resultat	0	42.512	42.512
<b>Egenkapital 31. december 2019</b>	<b><u><u>125.000</u></u></b>	<b><u><u>42.512</u></u></b>	<b><u><u>167.512</u></u></b>

### 6 Eventualforpligtelser

Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Martin Aleksander Hesselsøe

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-704220119951  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2020 kl.: 20:28:07  
Underskrevet med NemID

## Martin Aleksander Hesselsøe

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-704220119951  
Tidspunkt for underskrift: 26-06-2020 kl.: 20:28:07  
Underskrevet med NemID

## Tom Picano

---

Som Revisor NEM ID  
RID: 83965052  
Tidspunkt for underskrift: 29-06-2020 kl.: 08:55:52  
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: a0031332QxN240052651

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).