

Reesen Consulting ApS

Leestrupvej 31
4683 Rønnede

CVR.nr. 33 15 99 27

Årsrapport for året 2015/16

6. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 1/12 2016.


Dirigent
Leif Reesen Brodthagen

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-9 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 10 |
| Balance pr. 30. september | 11-12 |
| Noter | 13 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Reesen Consulting ApS
Leestrupvej 31
4683 Rønnede

Telefon: 2920 6601
E-mail: lrb@reesen-consulting.dk

CVR-nr.: 33 15 99 27
Stiftet: 20. september 2010
Hjemsted: Faxe
Regnskabsår: 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Direktion

Leif Reesen Brodthagen

Pengeinstitut

Vestjysk Bank
Dalsgasgade 29B
7400 Herning

Revisor

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Aktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentassistance

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015/16 for Reesen Consulting ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 23. november 2016

I direktionen


Leif Reesen Brodthagen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Reesen Consulting ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Reesen Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Vordingborg, den 23. november 2016

Øernes Revision

Registreret revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Peter Hansen

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Reesen Consulting ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb, der forfalder ved udløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Omregning af valuta:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen. Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til statusdagens valutakurs. Forskellen mellem statusdagens kurs og kursen på tidspunktet for regnskabspostens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning:

Nettoomsætning ved salg af ydelser, lejeindtægter mv. indregnes i resultatopgørelsen på faktureringsstidspunktet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden.

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.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat til myndighederne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris (anskaffelsespris med tillæg af omkostninger) med tillæg af evt. opskrivning og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostpris med fradrag af forventet restværdi. Der afskrives ikke på grunde.

Opskrivninger indregnes direkte på egenkapitalen som en bunden henlæggelse under posten "Reserve for opskrivninger". Udskudt skat på opskrivninger indregnes direkte i posten "Udskudt skat".

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år, scrapværdi 0-20%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Småanskaffelser under kr. 12900 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles i moderselskabets årsregnskab efter den indre værdis metode.

I resultatopgørelsen indregnes andel af de dattervirksomhedernes resultat under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på statutidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos disse nedskrives med andelen af den negative indre værdi. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, anføres det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponering til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstesten af hvert enkelt aktiv henholdsvis en gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele:

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdi på statusdagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til salgsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Udbytte:

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

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.

Selskabet er omfattet af a/contoskatteordningen og finansieringstillæg/godtgørelse indregnes som en finansiel post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 809.364 | 1.648.245 |
| 1 Personaleomkostninger | -841.441 | -1.115.718 |
| Af- og nedskrivninger anlægsaktiver | -40.716 | -40.716 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -72.793 | 491.811 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 171.261 | 497.949 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.970 | 7.321 |
| Andre finansielle indtægter | 93.853 | 34.967 |
| Andre finansielle omkostninger | -4.151 | -55.552 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 195.140 | 976.496 |
| Skat af årets resultat | -5.820 | -114.048 |
| ÅRETS RESULTAT | 189.320 | 862.448 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 95.000 | 99.800 |
| Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 171.261 | 497.949 |
| Overført til næste år | -76.941 | 264.699 |
| | 189.320 | 862.448 |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|--|------------------|------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 57.725 | 98.441 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>57.725</u> | <u>98.441</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| 2 Kapitalandele i dattervirksomheder | 324.275 | 603.014 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>324.275</u> | <u>603.014</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>382.000</u> | <u>701.455</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.090 | 152.893 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 314.632 | 259.372 |
| Andre tilgodehavender | 1.475 | 3 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 6.999 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>329.196</u> | <u>412.268</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele: | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.858.102 | 1.230.161 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>1.858.102</u> | <u>1.230.161</u> |
| Likvide beholdninger | <u>310.765</u> | <u>761.818</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>2.498.063</u> | <u>2.404.247</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>2.880.063</u> | <u>3.105.702</u> |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| 3 Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis | | |
| 4 metode | 694.275 | 523.014 |
| 5 Overført overskud eller underskud | 1.777.924 | 1.854.865 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 95.000 | 99.800 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>2.647.199</u> | <u>2.557.679</u> |
| Hensatte forpligtelser: | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 2.762 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT | <u>0</u> | <u>2.762</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Selskabsskat (lang) | 0 | 240.563 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>0</u> | <u>240.563</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Selskabsskat | 14.563 | 18.277 |
| Anden gæld | 218.301 | 286.421 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>232.864</u> | <u>304.698</u> |
| 6 GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | <u>232.864</u> | <u>545.261</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.880.063</u> | <u>3.105.702</u> |
| 7 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 8 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2015/16</u> | <u>2014/15</u> |
|--|------------------|------------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 826.980 | 1.101.928 |
| Andre omkostninger til social sikring | 14.461 | 13.790 |
| | <u>841.441</u> | <u>1.115.718</u> |
| 2 Kapitalandele i dattervirksomheder | | |
| MaritimeFirstChoice ApS, Rønnede, ejerandel 100% | | |
| 3 Selskabskapital | | |
| Selskabskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen de seneste 5 år. | | |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Opskrivning primo | 523.014 | 275.065 |
| Ændring i året | 171.261 | 497.949 |
| Overført til frie reserver | 0 | -250.000 |
| | <u>694.275</u> | <u>523.014</u> |
| 5 Overført overskud eller underskud | | |
| Overført overskud/underskud tidligere år | 1.854.865 | 1.340.166 |
| Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 250.000 |
| Overført årets resultat | -76.941 | 264.699 |
| | <u>1.777.924</u> | <u>1.854.865</u> |
| 6 Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| 7 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. | | |
| 8 Eventualposter mv. | | |
| Selskabet er sambeskattet med datterselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen. | | |