

Reesen Consulting ApS

Leestrupvej 31
4683 Rønnede

CVR.nr. 33 15 99 27

Årsrapport for året 2018/19

9. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 26/11 2020.



Dirigent
Leif Reesen Brodthagen

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7-11 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 12 |
| Balance pr. 30. september | 13-14 |
| Noter | 15-16 |

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 2018 - 30. september 2019

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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2018/19 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rønnede, den 9. januar 2020

I direktionen



Leif Reesen Brodthagen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejerne i Reesen Consulting ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Reesen Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vordingborg, den 9. januar 2020

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24


Connie Dalsgaard Melander

Registreret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne11175

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er at yde konsulentassistance.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Reesen Consulting ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt og
- på salgstidspunktet er indbetalingen modtaget eller kan med rimelig sikkerhed forventes modtaget.

Indtægter indregnes herudfra 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

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 finansiel 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

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

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

Andre driftsindtægter og -omkostninger:

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger:

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

Personaleomkostninger:

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster:

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.

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.

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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

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

Småanskaffelser under kr. 13.800 samt aktiver med en levetid på under 3 år fradrages straks i resultatopgørelsen.

Finansielle anlægsaktiver:

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

I resultatopgørelsen indregnes andel af 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 statustidspunktet 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 i det omfang, tilgodehavendet er uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensættelser, såfremt der eksisterer en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden.

Værdiforringelse af anlægsaktiver:

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 kostpris.

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 finansiell post i resultatopgørelsen i året, hvor slutopgørelsen dannes.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|-----------------|-----------------|
| BRUTTOTAB | -37.638 | 95.165 |
| 1 Personaleomkostninger | -210.214 | -580.060 |
| Af- og nedskrivninger anlægsaktiver | -49.502 | -49.023 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | -297.354 | -533.918 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | 0 | -200.951 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 0 | 6.052 |
| Andre finansielle indtægter | 11.862 | 51.628 |
| Andre finansielle omkostninger | -18.991 | -43.676 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -304.483 | -720.865 |
| Skat af årets resultat | 6.902 | 7.992 |
| ÅRETS RESULTAT | -297.581 | -712.873 |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Udbytte | 0 | 105.800 |
| Reserve nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -200.951 |
| Overført til næste år | -297.581 | -617.722 |
| | -297.581 | -712.873 |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|----------------|------------------|
| Aktiver: | | |
| Anlægsaktiver: | | |
| Materielle anlægsaktiver: | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 24.584 | 74.086 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>24.584</u> | <u>74.086</u> |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 9.285 | 9.285 |
| Andre tilgodehavender | 13.050 | 13.050 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>22.335</u> | <u>22.335</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | <u>46.919</u> | <u>96.421</u> |
| Omsætningsaktiver: | | |
| 2 Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 95.965 | 137.267 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 63.768 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 13.261 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 8.421 | 76.535 |
| Skatteaktiv udskudt skat | 212.279 | 159.587 |
| Tilgodehavender i alt | <u>316.665</u> | <u>450.418</u> |
| Værdipapirer og kapitalandele: | | |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 460.042 | 573.221 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>460.042</u> | <u>573.221</u> |
| Likvide beholdninger | <u>59.635</u> | <u>129.190</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>836.342</u> | <u>1.152.829</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>883.261</u> | <u>1.249.250</u> |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| 3 Selskabskapital | 80.000 | 80.000 |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 |
| 5 Overført overskud eller underskud | 645.611 | 943.192 |
| 6 Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.800 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>725.611</u> | <u>1.128.992</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 41.284 | 40.263 |
| Anden gæld | 116.366 | 79.995 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>157.650</u> | <u>120.258</u> |
| 7 GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>157.650</u> | <u>120.258</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>883.261</u> | <u>1.249.250</u> |
| 8 Sikkerheder og pantsætninger | | |
| 9 Eventualposter mv. | | |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 205.853 | 571.200 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.361 | 8.860 |
| | <u>210.214</u> | <u>580.060</u> |
| | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit | <u>0,7</u> | <u>1,3</u> |
| | | |
| 2 Tilgodehavender | | |
| Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 180.000 udnyttet efter mere end 1 år. | | |
| | | |
| 3 Selskabskapital | | |
| Selskabskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| | <u>80.000</u> | <u>80.000</u> |
| | | |
| 4 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | |
| Opskrivning primo | 0 | 0 |
| Ændring i året | 0 | -200.951 |
| Overført til frie reserver | 0 | 200.951 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 5 Overført overskud eller underskud | | |
| Overført overskud/underskud tidligere år | 943.192 | 1.761.865 |
| Overført fra nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | -200.951 |
| Overført årets resultat | -297.581 | -617.722 |
| | <u>645.611</u> | <u>943.192</u> |
| | | |
| 6 Forslag til udbytte for regnskabsåret | | |
| Saldo primo | 105.800 | 0 |
| Betalt/overført til anden gæld i året | -105.800 | 0 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 105.800 |
| | <u>0</u> | <u>105.800</u> |
| | | |
| 7 Gældsforpligtelser | | |
| Gældsforpligtelser forfalder efter 5 år | <u>0</u> | <u>0</u> |

Noter

| <u>Note</u> | <u>2018/19</u> | <u>2017/18</u> |
|---|----------------|----------------|
| 8 Sikkerheder og pantsætninger Der foreligger ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger. | | |
| 9 Eventualposter mv. Der foreligger ingen eventualposter mv. | | |