

Kilde Consult ApS

Farvervej 1
8800 Viborg

CVR-nr: 33 58 73 41

ÅRSRAPPORT 1. januar 2015 til 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 31/5 2016

Dirigent: Jens Ingolf Nørgaard



Trigevej 20, Søften 8382
Hinnerup



Asmildklostervej 11
8800 Viborg



Erhvervsbyvej 13
8700 Horsens



Himmerlandsparken 3
9600 Aars

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning..... | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
|---------------------------|---|

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

| | |
|-------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 5 |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Undertegnede har dags dato aflagt og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for Kilde Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at untlade revision for opfyldt.

Det er vores 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 perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31/5 2016

Direktion

Jens Ingolf Nørgaard

Bestyrelse

Jens Ingolf Nørgaard

Morten Ebdrup

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Kilde Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Kilde Consult ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 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 etiske krav 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.

Viborg, den 31/5 2016
LMO Erhvervsrevision
Godkendt revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 36563877

Egon Brøndum Nielsen
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-----------------------|--|
| Selskabet | Kilde Consult ApS Farvervej 1 8800 Viborg |
| | Telefon: 86 60 07 51 |
| | CVR-nr.: 33 58 73 41 |
| | Stiftet: 31. marts 2011 |
| | Hjemsted: Viborg |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Jens Ingolf Nørgaard |
| Pengeinstitut | Østjydsk Bank A/S Østergade 6-8 9500 Hobro |
| Revisor | LMO Erhvervsrevision Godkendt revisionsaktieselskab Asmildklostervej 11 8800 Viborg |
| Ejerforhold | Jens Ingolf Nørgaard, Skolestræde 2, 1, 8800 Viborg |
| Hovedaktivitet | Markedsanalyse og offentlig meningsmåling |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Kilde Consult ApS for 1. januar - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

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

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af konsulentydelse indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til konsulentydelse

Omkostninger til konsulentydelse omfatter ydelse med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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 poster direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag for akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 år | 0 - 10 % |

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat 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.

Udskudt skat beregnes 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.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 152.160 | 132.672 |
| 1 Personaleomkostninger | -78.218 | -133.835 |
| DRIFTSRESULTAT | 73.942 | -1.163 |
| Andre finansielle indtægter | 179 | 72 |
| Andre finansielle omkostninger | -326 | -124 |
| RESULTAT FØR SKAT | 73.795 | -1.215 |
| Skat af årets resultat | -16.254 | -6.749 |
| ÅRETS RESULTAT | 57.541 | -7.964 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | 57.541 | -7.964 |
| DISPONERET I ALT | 57.541 | -7.964 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
AKTIVER

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Goodwill | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Deposita | 10.161 | 10.161 |
| Finansielle anlægsaktiver | 10.161 | 10.161 |
| ANLÆGSAKTIVER | 10.161 | 10.161 |
| | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 73.260 | 2.249 |
| Selskabsskat..... | 0 | 8.000 |
| Andre tilgodehavender | 55.235 | 120.874 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 35.461 | 51.715 |
| Tilgodehavender | 163.956 | 182.838 |
| Likvide beholdninger | 71.865 | 81.534 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 235.821 | 264.372 |
| | | |
| AKTIVER | 245.982 | 274.533 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015
PASSIVER

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 20.000 | 20.000 |
| Overført resultat..... | -29.262 | -86.803 |
| 2 EGENKAPITAL | 70.738 | 13.197 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 10.002 | 18.124 |
| Anden gæld | 164.994 | 243.212 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse..... | 248 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 175.244 | 261.336 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 175.244 | 261.336 |
| PASSIVER | 245.982 | 274.533 |

NOTER

| | | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|---------------|---|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | | |
| Lønninger | | 76.403 | 102.035 |
| Pensioner | | 0 | 27.020 |
| Andre omkostninger til social sikring | | 1.815 | 4.780 |
| | | <u>78.218</u> | <u>133.835</u> |
| Personalemkostninger i alt | | <u>78.218</u> | <u>133.835</u> |
| Gennemsnitligt antal ansatte | | 1 | |
| | | | |
| | | Forslag til resultat- disponering | Ultimo |
| 2 Egenkapital | Primo | | |
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 0 | 80.000 |
| Overkurs ved emission | 20.000 | 0 | 20.000 |
| Overført resultat | -86.803 | 57.541 | -29.262 |
| | <u>13.197</u> | <u>57.541</u> | <u>70.738</u> |