



regnskab revision rådgivning

**Ellested Consult ApS  
Gl. Hellebækvej 3B  
3150 Hellebæk**

**CVR-nummer: 33786786**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets generalforsamling, den 12/11 2016

Kenneth Ellested  
dirigent

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	3
Ledelsesberetning .....	4
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	5
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance.....	11
Noter .....	13

SELSKABSOPLYSNINGER



regnskab revision rådgivning

**Selskabet**

Ellested Consult ApS  
Gl. Hellebækvej 3B  
3150 Hellebæk

CVR-nr: 33 78 67 86

**Direktion**

Kenneth Ellested

**Revisor**

Revisionsfirmaet Mentor Registreret Revisionsanpartsselskab  
Registrerede Revisorer, medlem af FSR Danske Revisorer  
Blokken 90, Postboks 87  
3460 Birkerød

Kontaktperson: Niels Fisker-Andersen

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktiviteter har bestået af at drive en konsulent virksomhed.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet har udviklet sig tilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening. Tabet skyldes manglende indtægtskilde i det første halve år i forbindelse med at der er blevet brugt ressourcer på et udviklingsprojekt. Udviklingsprojektet er sat i bero, og det forventes at man fortsætter med udviklingsprojektet når kapitalen er reetableret. Selskabets ledelse har sikret at selskabet har den nødvendige finansiering i det kommende regnskabsår.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Ellested Consult ApS.

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

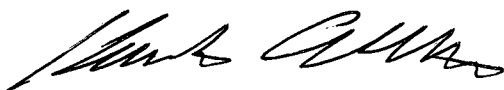
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellebæk, den 21/12 2016

**Direktion**



Kenneth Ellested

**Til den daglige ledelse i Ellested Consult ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Ellested Consult ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 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 Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

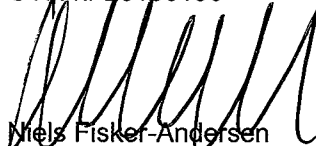
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Birkerød, den 11/12 2016

**Revisionsfirmaet Mentor, registreret revisionsanpartsselskab**

CVR-nr 28136196



Niels Fisker-Andersen  
registreret revisor, FSR Danske Revisorer

## GENERELT

Årsregnskabet for Ellested Consult ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (DKK).

Resultatopgørelsen er artsopdelt i beretningsform.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og er i alt væsentlighed følgende:

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet 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 fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

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

### Nettoomsætning

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

**Andre eksterne omkostninger**

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

**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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Immaterielle anlægsaktiver****Udviklingsprojekter**

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 3 år.

**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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	3-5 år	0 %



Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Egenkapital**

#### **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.

#### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

#### **Gældsforpligtelser**

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

#### **Likvider**

Likvide midler består af indestående på bankkonti.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016



regnskab revision rådgivning

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>1.155.179</b>	<b>675</b>
1 Personalemkostninger .....	-594.339	-516
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-179.092	-397
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>381.748</b>	<b>-238</b>
Andre finansielle indtægter .....	220	0
Andre finansielle omkostninger .....	-97.818	-133
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>284.150</b>	<b>-371</b>
Skat af årets resultat .....	-66.900	82
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>217.250</b>	<b>-289</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat .....	217.250	-289
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>217.250</b>	<b>-289</b>

	2016 DKK	2015 TDKK
Forsknings- og udviklingsomkostninger .....	256.530	0
Udviklingsprojekter under udførelse .....	0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver .....</b>	<b>256.530</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	392.901	384
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>392.901</b>	<b>384</b>
Udskudt skatteaktiv .....	16.100	84
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>16.100</b>	<b>84</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>665.531</b>	<b>468</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	49.669	116
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	120.000	0
Selskabsskat .....	13.000	25
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>182.669</b>	<b>141</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>73.365</b>	<b>155</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>256.034</b>	<b>296</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>921.565</b>	<b>764</b>

	2016 DKK	2015 TDKK
Virksomhedskapital.....	80.000	80
Overført resultat.....	-191.836	-409
<b>2 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-111.836</b>	<b>-329</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	49.962	46
Anden gæld .....	80.561	146
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	902.878	901
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.033.401</b>	<b>1.093</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>1.033.401</b>	<b>1.093</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>921.565</b>	<b>764</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

	2015/16 DKK	2014/15 TDKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	588.892	511
Andre omkostninger til social sikring.....	5.447	5
	<u>594.339</u>	<u>516</u>

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	-409.086	217.250	-191.836
	<u>-329.086</u>	<u>217.250</u>	<u>-111.836</u>

Selskabskapitalen er ikke ændret indenfor de seneste 5 år.

**3 Eventualposter mv.**

Ingen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.