



TØNDER REVISION

TØNDER · LØGUMKLOSTER · TOFTLUND



Konsulenthuset Allégade 24 ApS

Allegade 24

6270 Tønder

CVR-nr. 34 48 11 64

Årsrapport for 2016

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
30/05 2017

Kresten Knudsen Skrumsager
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016	6
Balance pr. 31. december 2016	7
Noter til årsrapporten	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Konsulenthuset Allégade 24 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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.

Tønder, den 30. maj 2017

Direktion

Kresten Knudsen Skrumsager

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Konsulenthuset Allégade 24 ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsulenthuset Allégade 24 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 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 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.

Tønder, den 30. maj 2017

Tønder Revision

registreret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 14 28 07

Niels C. Høyer
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Konsulenthuset Allégade 24 ApS Allegade 24 6270 Tønder
	CVR-nr.: 34 48 11 64
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
	Hjemsted: Tønder
Direktion	Kresten Knudsen Skrumsager
Revisor	Tønder Revision registreret revisionsaktieselskab Søndergade 14 6270 Tønder

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med rådgivning af offentlige og private virksomheder og anden hermed beslægtede aktiviteter samt investering af selskabets likvider

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		301.583	15.133
Personaleomkostninger	1	-286.578	-336.724
Resultat før af- og nedskrivninger		15.005	-321.591
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-579	0
Resultat før finansielle poster		14.426	-321.591
Finansielle indtægter	2	27.883	181.057
Finansielle omkostninger	3	-46.163	-66
Resultat før skat		-3.854	-140.600
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-3.854	-140.600
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		103.400	101.200
Overført resultat		-107.254	-241.800
		-3.854	-140.600

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		425.830	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		28.399	0
Materielle anlægsaktiver	4	<u>454.229</u>	<u>0</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		75.290	395.172
Finansielle anlægsaktiver		<u>75.290</u>	<u>395.172</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>529.519</u>	<u>395.172</u>
Selskabsskat		1.749	35.339
Tilgodehavender		<u>1.749</u>	<u>35.339</u>
Likvide beholdninger		<u>23.217</u>	<u>67.565</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>24.966</u>	<u>102.904</u>
Aktiver i alt		<u><u>554.485</u></u>	<u><u>498.076</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		173.946	281.199
Foreslået udbytte for regnskabsåret		103.400	101.200
Egenkapital	5	<u>357.346</u>	<u>462.399</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		130.654	0
Anden gæld		66.485	35.677
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>197.139</u>	<u>35.677</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>197.139</u>	<u>35.677</u>
Passiver i alt		<u><u>554.485</u></u>	<u><u>498.076</u></u>

Noter til årsrapporten

	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>kr.</u>
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	204.333	252.971
Pensioner	79.200	79.200
Andre omkostninger til social sikring	3.045	4.553
	<u>286.578</u>	<u>336.724</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>27.883</u>	<u>181.057</u>
	<u>27.883</u>	<u>181.057</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>46.163</u>	<u>66</u>
	<u>46.163</u>	<u>66</u>
4 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>	<u> </u>
Kostpris 1. januar 2016	0	0
Tilgang i årets løb	<u>425.830</u>	<u>28.978</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>425.830</u>	<u>28.978</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	0	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>579</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>579</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>425.830</u>	<u>28.399</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	281.200	101.200	462.400
Betalt ordinært udbytte	0	0	-101.200	-101.200
Årets resultat	0	-107.254	103.400	-3.854
Egenkapital 31. december 2016	80.000	173.946	103.400	357.346

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konsulenthuset Allégade 24 ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, 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. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Jordareal	25 år	425.830 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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