

Aaen & Co.

STATSAUTORISEREBE REVISORER

ConsilioNexus Danmark ApS

Hjemstedsadresse: Skodsborg Strandvej 113, 2942 Skodsborg

CVR-nummer 34 48 41 98

Årsrapport 2022/23

Regnskabsperiode: 1. maj 2022 - 30. april 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. november 2023

Jens Brabrand
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter til årsregnskabet	14

Selskabsoplysninger

Selskabet	ConsilioNexus Danmark ApS Skodsborg Strandvej 113 2942 Skodsborg Hjemstedskommune: Rudersdal
Direktion	Jens Brabrand
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	20. april 2012
Regnskabsår	1. maj - 30. april

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været virksomhedsrådgivning og anden rådgivning inden for driftsledelse.

Der har i årets løb været afholdt særlige omkostninger i forbindelse med fratrædelse af medarbejder.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2022 - 30. april 2023 for ConsilioNexus Danmark 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. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, 20. november 2023

Direktion

Jens Brabrand

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i ConsilioNexus Danmark ApS :

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ConsilioNexus Danmark ApS for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet 'Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Helsingør, den 20. november 2023

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Niels Borum Madsen
statsautoriseret revisor
mne32274

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for ConsilioNexus Danmark ApS for 1. maj 2022 - 30. april 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Herudover har ledelsen valgt at følge visse af reglerne fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. ConsilioNexus ApS fungerer som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Ved fastsættelsen af den økonomiske levetid er der lagt vægt på selskabets markedsposition, karakteren af virksomhedens varer og ydelser samt det eksisterende kundegrundlag. Ledelsen har konkret vurderet at dette afspejler den reelle levetid på goodwill, idet der er tale om en strategisk investering.

Materielle anlægsaktiver

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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	0%
---	----------	----------------------	----

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

Forventede brugstider og scrapværdier revurderes årligt.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab ConsilioNexus ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

Note	2022/23	2021/22
Bruttofortjeneste	13.305.229	13.387.137
1 Personalemkostninger	13.117.137	12.580.923
5+6 Afskrivninger	328.375	447.147
Andre driftsomkostninger	367.153	0
Resultat af primær drift	-507.436	359.067
2 Finansielle indtægter	845	0
3 Finansielle omkostninger	186.544	84.971
Resultat før skat	-693.135	274.096
4 Skat af årets resultat	-133.837	57.034
Årets resultat	-559.298	217.062
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført til overført resultat	-559.298	217.062
Disponeret	-559.298	217.062

Balance 30. april

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
5 Goodwill	0	0
Immaterielle anlægsaktiver	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	845.689	986.188
Materielle anlægsaktiver	845.689	986.188
Deposita	484.224	330.423
Finansielle anlægsaktiver	484.224	330.423
Anlægsaktiver	1.329.913	1.316.611
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	3.863.750	3.825.950
Andre tilgodehavender	14.374	14.374
Periodeafgrænsningsposter	291.930	230.752
Udskudt skatteaktiv	117.367	0
Tilgodehavender	4.287.421	4.071.076
Likvide beholdninger	2.457.374	1.775.519
Omsætningsaktiver	6.744.795	5.846.595
Aktiver i alt	8.074.708	7.163.206

Balance 30. april

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	80.000	80.000
Overført resultat	630.733	1.190.031
Foreslået udbytte	0	0
Egenkapital	710.733	1.270.031
Hensættelser til udskudt skat	0	16.470
Hensatte forpligtelser	0	16.470
7 Langfristet del af kreditinstitutter i øvrigt	0	172.081
Langfristet gæld	0	172.081
7 Kreditinstitutter i øvrigt	0	70.479
Leverandører af varer og tjenesteydelser	263.040	38.301
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.316.082	1.137.248
4 Skyldig selskabsskat	93.654	93.654
Anden gæld	5.691.199	4.364.942
Kortfristet gæld	7.363.975	5.704.624
Gæld i alt	7.363.975	5.876.705
Passiver i alt	8.074.708	7.163.206
8 Lejeforpligtelser		
9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
10 Eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. maj 2021	80.000	972.969	0	1.052.969
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	217.062	0	217.062
Egenkapital 30. april 2022	80.000	1.190.031	0	1.270.031
Egenkapital 1. maj 2022	80.000	1.190.031	0	1.270.031
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-559.298	0	-559.298
Egenkapital 30. april 2023	80.000	630.733	0	710.733

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	<u> </u>	<u> </u>
1		
Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	11.969.953	11.318.510
Pensioner	899.059	1.019.854
Andre omkostninger til social sikring	248.125	242.559
	<u> </u>	<u> </u>
Personaleomkostninger i alt	13.117.137	12.580.923
	<u> </u>	<u> </u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	27	28
	<u> </u>	<u> </u>
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter i øvrigt	845	0
	<u> </u>	<u> </u>
	845	0
	<u> </u>	<u> </u>
3		
Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	35.813	46.663
Renteomkostninger i øvrigt	150.731	38.308
	<u> </u>	<u> </u>
	186.544	84.971
	<u> </u>	<u> </u>
4		
Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	0	93.654
Ændring af hensættelse til udskudt skat	-133.837	-36.620
	<u> </u>	<u> </u>
	-133.837	57.034
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	<u> </u>	<u> </u>
5 Goodwill		
Anskaffelsessum 1. maj	1.300.000	1.300.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. april	1.300.000	1.300.000
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. maj	1.300.000	1.170.000
Årets afskrivninger	0	130.000
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. april	1.300.000	1.300.000
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	0	0
	<u> </u>	<u> </u>
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum 1. maj	1.984.381	1.840.091
Årets tilgang	424.428	144.290
Årets afgang	430.095	0
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 30. april	1.978.714	1.984.381
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 1. maj	998.193	681.046
Årets afskrivninger	328.375	317.147
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	193.543	0
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger 30. april	1.133.025	998.193
	<u> </u>	<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. april	845.689	986.188
	<u> </u>	<u> </u>

Noter til årsregnskabet

	2022/23	2021/22
	<u> </u>	<u> </u>
7 Kreditinstitutter i øvrigt		
Forfald efter 5 år	0	0
Forfald 1-5 år	0	172.081
Forfald inden 1 år	0	70.479
	<u> </u>	<u> </u>
	0	242.560
	<u> </u>	<u> </u>

8 Lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør t.kr. 1.275 i tiden indtil 1.10.2026.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ConsilioNexus ApS som administrationsselskab samt med øvrige danske tilknyttede virksomheder. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

11 Særlige poster

Særlige poster er indtægter og omkostninger, der er særlige på grund af deres størrelse og art.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

Udgifter

Aftalt godtgørelse ved opsigelse	345.534	0
Resultat af særlige poster netto	<u> 345.534</u>	<u> 0</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsomkostninger	345.534	0
Resultat af særlige poster netto	<u> 345.534</u>	<u> 0</u>