

## ÅRSRAPPORT 2015

**Konella Gruppen ApS**  
Rundforbivej 2  
2950 Vedbæk

CVR nr. 34622744

**Indsender:**  
Sønderup I/S  
Statsautoriserede revisorer  
Jyllandsgade 9  
4100 Ringsted

**Fremlagt og godkendt**  
på den ordinære generalforsamling den 16. juni 2016

  
**Dirigent**  
Casper Dittlau Dyrberg



## Indholdsfortegnelse

---

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Ledelsespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for Konella Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015.

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

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2016 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vedbæk, den 16. juni 2016

### Direktion

  
Casper Dittlau Dyrberg

  
Maria Dittlau Dyrberg

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Konella Gruppen ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Konella Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers etiske regler samt 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det 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 regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke har overholdt fristen jævnfør årsregnskabsloven for afholdelse af ordinær generalforsamling og dermed heller ikke fristen for indsendelse af den godkendte årsrapport til Erhvervsstyrelsen. Ledelsen kan herved pådrage sig ansvar.

Ringsted, den 16. juni 2016

**SØNDERUP I/S**

statsautoriserede revisorer

CVR 31 82 45 59



Kenn Andersen

registreret revisor

## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet består i at udøve konsulentytelser og telefonservices inden for kontor og administration samt telefonreparation.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets overskud blev på kr. 2.078.

### **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer resultatet i det kommende regnskabsår vil være tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Konella Gruppen ApS for regnskabsåret 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform.

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

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.

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

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **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 mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den forventede økonomiske brugstid, konkret vurderet på baggrund af den pågældende branche som goodwill vedrører. Goodwill afskrives over 5-10 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

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



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Driftsmidler og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre tilgodehavender

Deposita måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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

---

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### 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 finansiel 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.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	1.367.567	1.125.743
1. Personaleomkostninger	-1.273.927	-888.452
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-85.334	-98.144
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>8.306</b>	<b>139.147</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	119	840
Andre finansielle indtægter	0	317
Øvrige finansielle omkostninger	-5.066	-6.405
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>3.359</b>	<b>133.899</b>
Skat af årets resultat	-1.281	-41.372
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>2.078</b>	<b>92.527</b>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Overført resultat	2.078	2.527
<b>Disponeret i alt</b>	<b>2.078</b>	<b>92.527</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
Goodwill	336.500	388.500
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>336.500</b>	<b>388.500</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	11.667	45.001
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>11.667</b>	<b>45.001</b>
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	58.752	57.210
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>58.752</b>	<b>57.210</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>406.919</b>	<b>490.711</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	185.444	102.475
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>185.444</b>	<b>102.475</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	303.546	381.959
Skatteaktiv	2.992	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>306.538</b>	<b>381.959</b>
Likvide beholdninger	177.985	164.487
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>177.985</b>	<b>164.487</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>669.967</b>	<b>648.921</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.076.886</b>	<b>1.139.632</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
3. Egenkapital		
4. Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	17.328	15.250
Udbytte for regnskabsåret	0	90.000
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>97.328</b>	<b>185.250</b>
Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Kortfristet andel af langfristet gæld	0	101.466
Modtagne forudbetalinger fra kunder	90.000	145.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser	193.242	266.670
Gæld til tilknyttede virksomheder	241.916	222.409
Selskabsskat	4.273	41.371
Anden gæld	446.743	174.735
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.384	2.031
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>979.558</b>	<b>954.382</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>979.558</b>	<b>954.382</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.076.886</b>	<b>1.139.632</b>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualposter

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.257.768	877.888
Andre udgifter til social sikring	16.159	10.564
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.273.927</b>	<b>888.452</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	85.334	98.144
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>85.334</b>	<b>98.144</b>
<b>3. Egenkapital</b>		
<b>Anpartskapital</b>		
Primo	80.000	80.000
Ultimo	80.000	80.000
<b>Overført resultat</b>		
Primo	15.250	12.723
Overført fra resultatdisponering	2.078	2.527
Ultimo	17.328	15.250
<b>Udbytte</b>		
Primo	90.000	-200.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	90.000
Udbetalt udbytte	-90.000	200.000
Ultimo	0	90.000
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>97.328</b>	<b>185.250</b>

#### 4. Anpartskapital

Anpartskapitalen består af 80 anparter á kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

#### 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

#### 6. Eventualposter

Udover sædvanlige garantier for udført arbejde, er der ikke stillet særlige garantier.

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten.