

Revision
Sjælland



Revision Sjælland
Registreret Revisionsaktieselskab
Stamholmen 175
DK-2650 Hvidovre
Telefon 36 88 50 50
Telefax 36 88 50 40
E-mail: rs@revision-sjaelland.dk
www.revision-sjaelland.dk
CVR: 28 30 97 91

Registrerede revisorer
Ulrik Danmark
Henrik Danmark

STAMARKIV

*Alconsult ApS
Howitzvej 75 kl.
2000 Frederiksberg*

CVR-nr: 34 71 62 18

*ÅRSRAPPORT
1. oktober 2015 - 30. september 2016*

(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 15. februar 2017

Dirigent
Frank Edvard Hansen

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
---------------------------	---

Årsregnskab 1. oktober 2015 - 30. september 2016

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for Alconsult ApS.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 13. januar 2017

Direktion



Frank Edvard Hansen

Bestyrelse



Anne Sofie Broe Hansen
Formand



Frank Edvard Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Alconsult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Alconsult ApS for perioden 1. oktober 2015 - 30. september 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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.

Hvidovre, den 13. januar 2017

Revision Sjælland

Registreret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 28309791



Henrik Danmark
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Alconsult ApS Howitzvej 75 kl. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 34 71 62 18 Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
Direktion	Frank Edvard Hansen
Pengeinstitut	Fælleskassen Bülowsvej 48A 1870 Frederiksberg C
Revisor	Revision Sjælland Registreret Revisionsaktieselskab Stamholmen 175, 2. sal 2650 Hvidovre
Hovedaktivitet	Selskabets formål er at formidle døgn- og dagbehandling, undervise, afholde workshops og foredrag, foretage interventioner samt yde udredningsforløb mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

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

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

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.

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 aktivets 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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2015 - 30. SEPTEMBER 2016

	2015/16	2014/15
BRUTTOFORTJENESTE	25.713	3.875
Personaleomkostninger	0	-1.059
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-15.000	-15.000
DRIFTSRESULTAT	10.713	-12.184
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-32.916	49.644
Andre finansielle indtægter	0	259
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	-417	-3.167
Andre finansielle omkostninger	-10.594	-4.416
RESULTAT FØR SKAT	-33.214	30.136
1 Skat af årets resultat	-1.936	2.572
ÅRETS RESULTAT	-35.150	32.708
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	33.034
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.084	223
Overført resultat	-42.234	-549
DISPONERET I ALT	-35.150	32.708

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
AKTIVER

	2016	2015
Immaterielle anlægsaktiver i øvrigt.....	15.000	30.000
Immaterielle anlægsaktiver	15.000	30.000
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder.....	87.084	159.999
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	10.000	0
Finansielle anlægsaktiver	97.084	159.999
ANLÆGSAKTIVER	112.084	189.999
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	6.759	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.....	7.157	49.422
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	44.277	0
Selskabsskat.....	33.196	9.152
Andre tilgodehavender.....	10.000	0
Tilgodehavender	101.389	58.574
Likvide beholdninger	4.625	14.967
OMSÆTNINGSAKTIVER	106.014	73.541
AKTIVER	218.098	263.540

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2016
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital.....	90.000	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	7.307	223
Overført resultat.....	-42.457	-223
3 EGENKAPITAL.....	54.850	90.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	7.500	17.313
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	97.079
Gæld til associerede virksomheder.....	1.660	22.684
Anden gæld.....	154.088	3.430
Udbytte for regnskabsåret.....	0	33.034
Kortfristede gældsforpligtelser.....	163.248	173.540
GÆLDSFORPLIGTELSE	163.248	173.540
PASSIVER.....	218.098	263.540
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2015/16	2014/15
1 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets resultat.....	1.936	-1.858
Regulering af tidligere års skat.....	0	-714
Skat af årets resultat i alt.....	1.936	-2.572

NOTER

	2016	2015
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Al-Efa ApS		
Kostpris, primo.....	80.000	80.000
Afgang i årets løb	-80.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	0	80.000
Årets resultatandele	0	11.393
Udloddet udbytte	0	-11.393
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	0	0
	<hr/>	<hr/>
Al-Efa ApS i alt.....	0	80.000
Misuzo ApS		
Kostpris, primo.....	79.777	0
Tilgang i årets løb.....	0	79.777
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	79.777	79.777
Op- og nedskrivninger primo	223	0
Årets resultatandele	7.084	38.252
Udloddet udbytte	0	-38.029
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	7.307	223
	<hr/>	<hr/>
Misuzo ApS i alt.....	87.084	80.000
ViTo ApS Vikar og Tolke bureau		
Tilgang i årets løb.....	40.000	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2016	40.000	0
Årets af-/nedskrivninger	-40.000	0
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2016	-40.000	0
	<hr/>	<hr/>
ViTo ApS Vikar og Tolke bureau i alt	0	0
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2016.....	87.084	160.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER

2016

2015

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
AI-Efa ApS, Frederiksberg	0%	-	-
ViTo ApS Vikar og Tolke Bureau, Frederiksberg	80%	-	-
Misuzo ApS, Frederiksberg	100 %	87.084	7.084

ViTo ApS Vikar og Tolke Bureau aflægger først regnskab pr. 30.09.2017.

	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	90.000	0	90.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	223	7.084	7.307
Overført resultat	-223	-42.234	-42.457
	<u>90.000</u>	<u>-35.150</u>	<u>54.850</u>

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen, for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Herudover er der ingen eventualposter.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet sikkerhed for alt mellemværende mellem:

- AI-Efa ApS og Andelskassen Fælleskassen (mellemværendet udgør t.kr. 43 pr. 30.09.16)
- Misuzo Aps og Andelskassen Fælleskassen (indestående udgør t.kr. 3 pr. 30.09.16)
- ViTo ApS Vikar og tolke Bureau og Andelskassen Fælleskassen (mellemværendet udgør t.kr. 97 pr. 30.09.16)

Sikkerheden er afgivet i selskabets kapitalandele i Misuzo ApS og ViTo ApS Vikar og Tolke Bureau. Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelene i begge selskaber er opgjort til kr. 0 pr. 30.09.16.