

Consilarii ApS

**Krakasvej 17
3400 Hillerød**

CVR-nr. 35 20 62 21

**Årsrapport for perioden
1. juli 2015 til 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 2. december 2016

Stefano Fazzi
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016	12
Balance pr. 30. juni 2016	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Consiliarii ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 1. december 2016

Direktion

Stefano Fazzi
direktør

René Jensen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Consilarii ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Consilarii ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Hillerød, den 1. december 2016

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
CVR-nr. 17 52 43 05

Jørgen Raymond
Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Consilarii ApS
Krakasvej 17
3400 Hillerød

CVR-nr.: 35 20 62 21
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Stefano Fazzi, direktør
René Jensen, direktør

Revisor

Nærrevision A/S
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer
Rønnevangsalle 6
3400 Hillerød

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive ingeniørvirksomhed samt anden virksomhed i tilknytning hertil.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Ledelsesberetning

Usædvanlige forhold

Ejerne har været uenige om fortsættelse af driften af Consilarii (i de følgende CON) fra slutning af august 2016. René Jensen (i det følgende RJ) valgte uden orientering af Stefano Fazzi (i det følgende SF) at fjerne CON's eneste kunde, Ferrosan A/S, fra CON, og at føre Decommissioning-opgave (nedlukning af Ferrosan produktionsfaciliteter) videre igennem et andet selskab kontrolleret af RJ. Dermed har RJ gjort CON til et tomt selskab. I august 2016 var regnskabet for 2015/2016 endnu ikke færdigt.

Ibhm. udarbejdelsen af CON's regnskab og årsrapport for 2015/2016, har SF fortsat udtrykt sin tvivl om, hvorvidt bl.a. fakturaer fra CFR hospitaler vedrørende RJ's rygoperation fra marts 2014 var regnskabsført korrekt. Til trods for gentagne anmodninger fra SF, har revisor Klaus Johansson (CVR 13206090, i det følgende KJ), fastholdt at bogføringen var korrekt, og dermed KJ's tidligere rådgivning til CON herom.

KJ har afvist, at sidste regnskab eller nuværende regnskab skulle rettes. SF har derfor først den 24. november 2016, fra revisor Jørgen Raymond fra Nærrevision (CVR 17524305), modtaget orientering om, at bogføringen af fakturaer fra CFR-hospitaler er et ulovligt kapitalejrlån og at der er andre fejl i KJ's opstilling af tidligere og nuværende regnskaber for CON. SF forbeholder sig derfor på egne og CON's vegne at rejse krav om friholdelse for omkostninger på denne baggrund, erstatning og godtgørelse mod både KJ og RJ.

Med henblik på afvikling af CON har SF efter aftale med RJ opsagt CON's lejemål og forsikringer.

SF og RJ har henholdsvis bibeholdt telefonnummerne 31956003 og 30823112 og overført dem til andre teleselskaber i slutning af september.

CON skal betale abonnement for 31956003 (SF's nummer) til LokalTelefonen for hele september 2016.

CON er bundet til den 31/12/2016 til at betale abonnement for 30823112 (RJ's nummer) til Telenor. Denne difference reguleres i det afsluttende regnskab. CONs aktiver er fordelt iht. følgende liste mellem ejerne: RJ er i besiddelse af følgende: - Decommissioning for Ferrosan A/S (fakturerbar opgave) - Samtlige ringbind med CON's sagsarkiv - 1 Apple Time Capsule (router og diskdrev, CON's filearkiv) - 1 Apple skærm - 3 bærbare computere (2 MacBook Pro, 1 MacBook Air) - 2 mobiltelefoner (1 iPhone 6 plus, 1 iPhone 5) - 1 hæve/sænke bord - 1 kontorstol - 2 kontorskab (1 jalousiskab, 1 almindeligt skab) SF er i besiddelse af følgende: - 1 Apple skærm - 1 bærbar computer (MacBook Pro) - 1 mobiltelefon (iPhone 5) - 1 hæve/sænke bord - 1 kontorstol - 2 ringbind med regnskabsbilag for 2013/2014 og 2014/2015 - 1 ringbind med diverse dokumenter, kontrakter, policer osv. Time Capsule (digitalarkiv) og sagsarkiv (papirarkiv) mm. er fjernet af RJ uden orientering af SF i slutning af september 2016. Det er ikke pt. muligt at opgøre tabet for CON/SF forud for dokumentation fra RJ om Ferrosan-aftalen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på kr. 328.923, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 300.639.

Ledelsesberetning

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Consilarii ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift, er uden for virksomhedens kontrol, og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Anvendt regnskabspraksis

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		958.067	602.873
Personaleomkostninger	1	<u>-677.660</u>	<u>-780.816</u>
Resultat før finansielle poster		280.407	-177.943
Finansielle indtægter		17.977	71
Finansielle omkostninger		<u>-10.179</u>	<u>-202</u>
Ordinært resultat før skat		288.205	-178.074
Ekstraordinære indtægter		<u>137.400</u>	<u>0</u>
Resultat før skat		425.605	-178.074
Skat af årets resultat		<u>-96.682</u>	<u>41.000</u>
Årets resultat		<u>328.923</u>	<u>-137.074</u>
Overført resultat		<u>328.923</u>	<u>-137.074</u>
		<u>328.923</u>	<u>-137.074</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Deposita		25.000	20.600
Finansielle anlægsaktiver		<u>25.000</u>	<u>20.600</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>25.000</u>	<u>20.600</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	128.049
Igangværende arbejder for fremmed regning		200.042	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		150.353	0
Udskudt skatteaktiv		0	41.000
Tilgodehavender		<u>350.395</u>	<u>169.049</u>
Likvide beholdninger		<u>362.525</u>	<u>77.558</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>712.920</u>	<u>246.607</u>
Aktiver i alt		<u><u>737.920</u></u>	<u><u>267.207</u></u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>220.639</u>	<u>-108.284</u>
Egenkapital	2	<u>300.639</u>	<u>-28.284</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		80.478	0
Gæld til associerede virksomheder		0	79.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		167.950	157.723
Selskabsskat		53.198	10.560
Anden gæld		<u>135.655</u>	<u>48.208</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>437.281</u>	<u>295.491</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>437.281</u>	<u>295.491</u>
Passiver i alt		<u>737.920</u>	<u>267.207</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2015/2016</u>	<u>2014/2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	594.034	589.367
Andre omkostninger til social sikring	21.707	20.847
Andre personaleomkostninger	<u>61.919</u>	<u>170.602</u>
	<u>677.660</u>	<u>780.816</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>

Noter til årsrapporten

2 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2015	80.000	-108.284	-28.284
Årets resultat	0	328.923	328.923
Egenkapital 30. juni 2016	80.000	220.639	300.639