

Carve Consulting P/S

Hjemstedsadresse: Nørre Voldgade 11 2, 1358 København K

CVR-nummer 35 21 19 42

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. september 2016

Advokat Joachim Petersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsrapporten	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Carve Consulting P/S Nørre Voldgade 11 2 1358 København K Hjemstedskommune: København
Komplementar	Carve Komplementar ApS
Bestyrelse	Torben Stig Christensen (formand) Henning Schultz von Hauen Mikael Würtz Hegaard Peter Rüsç Hansen Birgitte Kofoed Olsen
Direktion	Mikael Würtz Hegaard
Revision	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Bank	Nordea Bank Vesterbrogade 8 0900 København C
Stiftelsesdato	20. marts 2013
Regnskabsår	1. juli - 30. juni

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udøve konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat er i overensstemmelse med forventningerne.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Carve Consulting P/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 1. september 2016

Direktion

Mikael Würtz Hegaard

Bestyrelse

Torben Stig Christensen (formand)

Henning Schultz von Hauen

Mikael Würtz Hegaard

Peter Rüsç Hansen

Birgitte Kofoed Olsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Carve Consulting P/S:

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Carve Consulting P/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation. En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af anvendt regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Helsingør, den 1. september 2016

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

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

Hans Peter Jørgensen

statsautoriseret revisor

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Carve Consulting P/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

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

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

Direkte omkostninger 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..

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Regnskabspraksis

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.

Skat af årets resultat

Partnerselskabet er ikke et selvstændigt skattesubjekt, idet skatten påhviler de enkelte partnere. Der er derfor ikke beregnet skat af selskabets skattepligtige indkomst.

Balancen

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.

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

Aktivernes restværdi skønnes til nul. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1 - 5	år
---	-------	----

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	2015/16	2014/15
Bruttofortjeneste	12.556.063	12.199.685
1 Personaleomkostninger	11.805.659	11.661.287
3 Afskrivninger	75.690	35.058
Resultat af primær drift	674.714	503.340
Finansielle indtægter	231	2.012
2 Finansielle omkostninger	19.539	16.768
Årets resultat	655.406	488.584
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret, partneraktionærer	655.406	485.120
Overført til overført resultat	0	3.464
Disponeret	655.406	488.584

Balance 30. juni 2016

Aktiver

Note	2016	2015
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	75.690
3 Materielle anlægsaktiver	0	75.690
Depositum	318.843	306.420
Finansielle anlægsaktiver	318.843	306.420
Anlægsaktiver	318.843	382.110
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	4.404.458	4.841.979
Igangværende arbejder	132.295	0
Andre tilgodehavender	95.120	6.821
Periodeafgrænsningsposter	63.610	76.004
Tilgodehavender	4.695.483	4.924.804
Likvide beholdninger	2.293.815	1.609.005
Omsætningsaktiver	6.989.298	6.533.809
Aktiver i alt	7.308.141	6.915.919

Balance 30. juni 2016

Passiver

Note	2016	2015
Selskabskapital	3.410.000	3.410.000
Overført resultat	0	0
Foreslået udbytte	655.406	485.120
4 Egenkapital	4.065.406	3.895.120
Leverandører af varer og tjenesteydelser	799.457	353.818
Anden gæld	2.443.278	2.666.981
Kortfristet gæld	3.242.735	3.020.799
Gæld i alt	3.242.735	3.020.799
Passiver i alt	7.308.141	6.915.919
5 Leasing- og lejeforpligtelser		
6 Ejerforhold		

Noter til årsrapporten

	2015/16	2014/15
1	Personaleomkostninger	
	Lønninger og gager	11.787.451
	Andre omkostninger til social sikring	11.648.649
	18.208	12.639
	11.805.659	11.661.287
	Gennemsnitligt antal medarbejdere	15
	15	14
2	Finansielle omkostninger	
	Afgift til Carve Komplementar ApS	19.310
	Renteomkostninger i øvrigt	16.572
	229	196
	19.539	16.768
3	Materielle anlægsaktiver	
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum 1. juli 2015	110.749
	Årets afgang	0
	Årets tilgang	0
	Anskaffelsessum 30. juni 2016	110.749
	Afskrivninger 1. juli 2015	35.059
	Årets afskrivninger	75.690
	Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0
	Afskrivninger 30. juni 2016	110.749
	Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	0

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 1. juli 2015	3.410.000	0	485.120
Udbetalt udbytte	0	0	-485.120
Årets resultat	0	0	655.406
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Egenkapital 30. juni 2016	3.410.000	0	655.406
	<hr/>	<hr/>	<hr/>

5 Leasing- og lejeforpligtelser

Huslejeforpligtelse udgør i alt ca. kr. 0,6 mio. i tiden indtil 1. februar 2017.

6 Ejerforhold

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mikael Würtz Hegaard
Mikael Rasmussen
Torben Stig Christensen
Peter Rüsç Hansen
Henning Schultz von Hauen
Anders Tjalve
Carve Finans ApS