



**addere revision**

STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

## **Soft Green Consult ApS**

**Sønderhegnet 61**

**4600 Køge**

**(CVR-nr. 36 72 99 29)**

## **Årsrapport for 2015/16**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

22/12 2017

Peter Erkmann  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

1

**Side**

**Selskabsoplysninger**

**2**

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**3**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**4**

**Årsregnskab for 30. april 2015 - 30. september 2016**

Anvendt regnskabspraksis

**5**

Resultatopgørelse

**8**

Balance

**9**

Noter

**11**

**Selskabsoplysninger**

2

|                  |   |
|------------------|---|
| <b>Selskabet</b> | Soft Green Consult ApS<br>Sønderhegnet 61<br>4600 Køge  |
|                  | E-mail: softgreen@erkmann.dk  |
|                  | CVR-nr.: 36 72 99 29  |
|                  | Regnskabsperiode: 30. april 2015 - 30. september 2016   |
| <b>Aktivitet</b> | Selskabets hovedaktivitet er at tilbyde konsulentydelser indenfor organisationsudvikling, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed. |
| <b>Direktion</b> | Peter Erkmann   |

## Ledelsespåtegning

3

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 30. april 2015 - 30. september 2016 for Soft Green Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 regnskabsåret 30. april 2015 - 30. september 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår er fravalgt. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Køge, den 15. februar 2017

**Direktion**



Peter Erkmann

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

4

### Til kapitalejerne i Soft Green Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Soft Green Consult ApS for 30. april 2015 - 30. september 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 vores 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 revisorers etiske 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, som 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.

Køge, den 15. februar 2017

Addere Revision  
statsautoriseret revisionspartnerselskab  
(CVR-nr. 34 58 99 92)



Brian Hildskov Hansen  
statsautoriseret revisor

## GENERELT

Årsregnskabet for Soft Green Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Regnskabsperioden indeværende år indeholder en regnskabsperiode på 17 måneder.

## GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

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 virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå virksomheden, 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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages der hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

### 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 posterings direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud

Moderselskabet Soft Green Group ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne. Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som 'Gæld til tilknyttede virksomheder' eller 'Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder'.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 og eventuel restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3-9 år

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 henholdsvis andre driftsmkostninger.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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.

### Tilgodehavender

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

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 skatteforpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.



## Resultatopgørelse 30. april - 30. september

8

| <u>Note</u>  | 2015/16<br>kr. |
|--|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                                 | <b>394.917</b> |
| 1 Personaleomkostninger                                  | -320.686       |
| Af- og nedskrivninger                                    | -1.272         |
| <b>Driftsresultat</b>                                    | <b>72.959</b>  |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 3.875          |
| Andre finansielle omkostninger                           | -6             |
| <b>Resultat før skat</b>                                 | <b>76.828</b>  |
| 2 Skat af årets resultat                                 | -19.309        |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b>                                    | <b>57.519</b>  |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                   |                |
| Overført resultat  | 57.519         |
| <b>Anvendelse i alt</b>                                  | <b>57.519</b>  |

Balance pr. 30. september

9

**AKTIVER**

| <u>Note</u>                                  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|------------------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      | 15.687                       |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>        | <b><u>15.687</u></b>         |
| <b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>                   | <b><u>15.687</u></b>         |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 20.625                       |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 168.219                      |
| <b>Tilgodehavender i alt</b>                 | <b><u>188.844</u></b>        |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b><u>46.122</u></b>         |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>               | <b><u>234.966</u></b>        |
| <b>AKTIVER I ALT</b>                         | <b><u>250.653</u></b>        |

Balance pr. 30. september

10

**PASSIVER**

| <u>Note</u>   | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|---|------------------------------|
| Selskabskapital   | 50.000                       |
| Overført resultat                                       | 57.519                       |
| <b>3 EGENKAPITAL I ALT</b>                              | <b><u>107.519</u></b>        |
| 2 Udskudt skat  | 653                          |
| <b>HENSÆTTELSER I ALT</b>                               | <b><u>653</u></b>            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser                | 13.000                       |
| Anden gæld  | 129.481                      |
| <b>Kortfristet gæld i alt</b>                           | <b><u>142.481</u></b>        |
| <b>GÆLD I ALT</b>                                       | <b><u>142.481</u></b>        |
| <b>PASSIVER I ALT</b>                                   | <b><u>250.653</u></b>        |
| 4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser |                              |

| <u>Note</u>  | <u>2015/16</u><br><u>kr.</u> |
|--|------------------------------|
| <b>1 Personalemkostninger</b>                                      |                              |
| Det samlede beløb til lønninger og gager mv. fordeler sig således: |                              |
| Gager og lønninger   | 283.516                      |
| Pensioner  | 36.000                       |
| Andre udgifter til social sikring                                  | 1.170                        |
|  | <u><b>320.686</b></u>        |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                                    |                              |
| Årets aktuelle skat  | 18.656                       |
| Årets regulering af udskudt skat                                   | 653                          |
|  | <u><b>19.309</b></u>         |
| <b>3 Egenkapital</b>   |                              |
| <b>Selskabskapital</b>   |                              |
| Selskabskapital  | 50.000                       |
|  | <u><b>50.000</b></u>         |
| <b>Overført resultat</b>   |                              |
| Årets resultat   | 57.519                       |
|  | <u><b>57.519</b></u>         |
| <b>Egenkapital ultimo</b>  | <u><b>107.519</b></u>        |

Note2015/16  

---

kr.**4 Eventualposter, pantsætninger og sikkerhedsstillelser****Sambeskatning**

Soft Green Consult ApS hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomst samt indeholdt udbytteskat og renter for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen, indtil de er betalt til SKAT. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Soft Green Group ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.