

Civiconsult ApS
CVR-nr. 37121711
Pilestræde 52, 3. sal
1112 København K

Årsrapport 2015/16

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 01.09.2016

Dirigent

Navn: Ole Arnold Busck

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	7
Balance pr. 02.04.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Civiconsult ApS
Pilestræde 52, 3. sal
1112 København K

CVR-nr.: 37121711
Hjemsted: København
Regnskabsår: 03.04.2015 - 02.04.2016

Bestyrelse

Helle Charlotte Fensvig
Ole Arnold Busck
Peter Arnold Busck

Direktion

Ole Arnold Busck

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 03.04.2015 - 02.04.2016 for Civiconsult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 02.04.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 03.04.2015 - 02.04.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 01.09.2016

Direktion

Ole Arnold Busck

Bestyrelse

Helle Charlotte Fensvig

Ole Arnold Busck

Peter Arnold Busck

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Civiconsult ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Civiconsult ApS for regnskabsåret 03.04.2015 - 02.04.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers 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. 02.04.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 03.04.2015 - 02.04.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilfælde af den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 01.09.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Sejer Pedersen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et underskud på 1.027 t.kr. primært relateret til nedskrivning af kapitalandele. Dette anses ikke for tilfredsstillende. Selskabets aktivmasse udgør 605 t.kr. og egenkapitalen 582 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ledelsens væsentlige regnskabsmæssige vurderinger og skøn

Ved udarbejdelsen af selskabets årsregnskab er der foretaget regnskabsmæssige vurderinger og skøn, der danner grundlag for præsentation, indregning og måling af selskabets aktiver og forpligtelser. De af ledelsens udøvede skøn vedrører særligt målingen af kapitalandelen. For en nærmere beskrivelse af forholdet henvises til ledelsesberetningen.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, tab ved salg af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning af finansielle aktiver

Nedskrivning af finansielle aktiver omfatter nedskrivning af finansielle aktiver, der ikke løbende måles til dagsværdi.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under finansielle anlægsaktiver, som omfatter unoterede aktier, indregnes til kostpris. Der foretages opskrivning til regnskabsmæssig indre værdi. Urealiserede kursgevinster henlægges til reserve for opskrivning på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Nettoomsætning		5.000	9
Andre eksterne omkostninger		(11.127)	(9)
Driftsresultat		(6.127)	0
Andre finansielle indtægter		5.972	6
Nedskrivning af finansielle aktiver		(40.499)	0
Andre finansielle omkostninger		(985.989)	(64)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(1.026.643)	(58)
Skat af ordinært resultat	1	(265)	(1)
Årets resultat		(1.026.908)	(59)
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		(985.683)	(63)
Overført resultat		(41.225)	4
		(1.026.908)	(59)

Balance pr. 02.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	671
Finansielle anlægsaktiver	2	<u>0</u>	<u>671</u>
Anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>671</u>
Andre tilgodehavender		605.337	596
Tilgodehavender		<u>605.337</u>	<u>596</u>
Omsætningsaktiver		<u>605.337</u>	<u>596</u>
Aktiver		<u><u>605.337</u></u>	<u><u>1.267</u></u>

Balance pr. 02.04.2016

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		200.000	200
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	630
Overført overskud eller underskud		382.317	424
Egenkapital		582.317	1.254
Skyldig selskabsskat		265	1
Langfristede gældsforpligtelser		265	1
Skyldig selskabsskat		3.854	0
Anden gæld		18.901	12
Kortfristede gældsforpligtelser		22.755	12
Gældsforpligtelser		23.020	13
Passiver		605.337	1.267

Egenkapitalopgørelse for 2015/16

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	200.000	629.736	423.542	1.253.278
Værdireguleringer	0	355.947	0	355.947
Årets resultat	0	(985.683)	(41.225)	(1.026.908)
Egenkapital ultimo	200.000	0	382.317	582.317

Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> t.kr.
1. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	265	1
	<u>265</u>	<u>1</u>
		Andre vær- dipapirer og kapitalandele kr.
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		40.500
Afgange		(40.500)
Kostpris ultimo		<u>0</u>
Opskrivninger primo		629.735
Opskrivninger		(75.102)
Dagsværdireguleringer		355.947
Tilbageførsel ved afgange		(910.580)
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>0</u>

Finansielle anlægsaktiver bestod af aktier i Neptun Ejendomme A/S.

Selskabet har solgt sine kapitalandele i Neptun Ejendomme A/S, i løbet af regnskabsåret.