

# FUNDER & OSTENFELD

## **Konsulent Fabrikken ApS**

Japanvej 2  
4200 Slagelse

CVR-nr. 37 57 20 12

## **Årsrapport for perioden 1. april 2016 til 30. juni 2017**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. september 2017

---

Ulrich Gerting Bojko  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. april 2016 - 30. juni 2017	8
Balance pr. 30. juni 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017 for Konsulent Fabrikken 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Slagelse, den 25. september 2017

### **Direktion**

Ulrich Gerting Bojko  
adm. direktør

Kenneth Sørensen  
adm. direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i Konsulent Fabrikken ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Konsulent Fabrikken ApS for regnskabsåret 1. april 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Næstved, den 25. september 2017

**Funder & Ostfeld Revision**

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 29 62 87 77

Søren Funder Andersen  
Registreret revisor

Jes Petersen  
Registreret revisor

**Selskabsoplysninger**

**Selskabet**

Konsulent Fabrikken ApS  
Japanvej 2  
4200 Slagelse

CVR-nr.: 37 57 20 12  
Regnskabsperiode: 1. april 2016 - 30. juni 2017  
Stiftet: 1. april 2016  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: Slagelse

**Direktion**

Ulrich Gerting Bojko, adm. direktør  
Kenneth Sørensen, adm. direktør

**Revisor**

Funder & Ostfeld Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Norgesvej 2  
4700 Næstved

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er konsulent virksomhed indenfor intermationsteknologi og anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

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

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016/17 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et overskud på kr. 19.497, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 21.497.

### **Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes overskud i 2017/18.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Konsulent Fabrikken ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016/17 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016/17 er selskabets første regnskabsperiode.

### 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.

### Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser, der omfatter servicepakker og forlængede garantier vedrørende solgte produkter og entrepriser, indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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, 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 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 mv.

### **Skat af årets resultat**

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**

### **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.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:



## Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Egenkapital

#### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### 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.

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

**Resultatopgørelse 1. april 2016 - 30. juni 2017**

	Note	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.126.336</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-2.054.990</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>71.346</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	2	<u>-35.438</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>35.908</b>
Finansielle indtægter		1.856
Finansielle omkostninger	3	<u>-8.226</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>29.538</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-10.041</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>19.497</u></b>
Overført resultat		<u>19.497</u>
		<b><u>19.497</u></b>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>110.076</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u><b>110.076</b></u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		200
Deposita		<u>21.000</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u><b>21.200</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>131.276</b></u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		442.394
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>91.785</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>534.179</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>534.179</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>665.455</b></u></u>

# FUNDER & OSTENFELD

## Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17 kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		-28.503
<b>Egenkapital</b>	6	<u>21.497</u>
Hensættelse til udskudt skat	7	207
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<u>207</u>
Banker		46.138
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	8	<u>46.138</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	8	30.000
Banker		132.211
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.270
Selskabsskat		9.834
Anden gæld		374.498
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>597.613</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>643.751</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u>665.455</u></u>
Eventualposter m.v.	9	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	

## Noter til årsrapporten

**1 Personaleomkostninger**

Lønninger	1.955.739
Andre omkostninger til social sikring	4.123
Andre personaleomkostninger	<u>95.128</u>
	<b><u><u>2.054.990</u></u></b>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>
--	----------

**2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	<u>35.438</u>
	<b><u><u>35.438</u></u></b>

**3 Finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger	<u>8.226</u>
	<b><u><u>8.226</u></u></b>

## Noter til årsrapporten

	<b>2016/17</b>		
	kr.		
<b>4 Skat af årets resultat</b>			
Årets aktuelle skat			9.834
Årets udskudte skat			<u>207</u>
			<b><u><u>10.041</u></u></b>
<b>5 Materielle anlægsaktiver</b>			<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. april 2016			0
Tilgang i årets løb			<u>145.514</u>
Kostpris 30. juni 2017			<u>145.514</u>
Opskrivninger 1. april 2016			<u>0</u>
Opskrivninger 30. juni 2017			<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. april 2016			0
Årets afskrivninger			<u>35.438</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2017			<u>35.438</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017</b>			<b><u><u>110.076</u></u></b>
<b>6 Egenkapital</b>			
	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. april 2016	0	0	0
Fondsaktier	48.000	-48.000	0
Årets resultat	0	19.497	19.497
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>2.000</u>	<u>0</u>	<u>2.000</u>
<b>Egenkapital 30. juni 2017</b>	<b><u><u>50.000</u></u></b>	<b><u><u>-28.503</u></u></b>	<b><u><u>21.497</u></u></b>

Noter til årsrapporten

	<b>2016/17</b>
	kr.
<b>7 Hensættelse til udskudt skat</b>	
Hensat i året	<u>207</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2017</b>	<u><b>207</b></u>
Materielle anlægsaktiver	<u>207</u>
	<u><b>207</b></u>

**8 Langfristede gældsforpligtelser**

	<u>Gæld</u> 1. april 2016	<u>Gæld</u> 30. juni 2017	<u>Afdrag</u> næste år	<u>Restgæld</u> efter 5 år
Banker	<u>0</u>	<u>76.138</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>
	<u><b>0</b></u>	<u><b>76.138</b></u>	<u><b>30.000</b></u>	<u><b>0</b></u>

**9 Eventualposter m.v.**

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.