

Mind-Consult ApS

A N Hansens Alle 18 2
2900 Hellerup

Årsrapport
16. december 2018 - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

12/03/2020

Timme Kornerup-Bang
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Mind-Consult ApS
A N Hansens Alle 18 2
2900 Hellerup

e-mailadresse: kf@mind-consult.dk

CVR-nr: 40094881

Regnskabsår: 16/12/2018 - 31/12/2019

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formal er at drive virksomhed med Virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for perioden 16.12.2018 - 31.12.2019 udviser et resultat på

kr. **352.947**.

Selskabets balance pr. 31.12.2019 udviser en egenkapital på kr. **354.947** samt en balancesum på kr. **810.762**.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabets afslutning.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Mind-Consult ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

Nettoresultat

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

Bruttofortjenesten 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 fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risiko-overgang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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.

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 godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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 på egenkapitalen.

Balance

Materielle anlægsaktiver Materielle anlægsaktiver 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 (2019: 13.800) omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiserings-værdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af forventet tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 16. dec. 2018 - 31. dec. 2019

	Note	2018/19 kr.
Nettoomsætning		1.356.166
Eksterne omkostninger	1	-194.199
Bruttoresultat		1.161.967
Personaleomkostninger	2	
Lønninger		-649.553
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-51.337
Resultat af ordinær primær drift		461.077
Andre finansielle omkostninger		-1.823
Ordinært resultat før skat		459.254
Skat af årets resultat		-106.306
Årets resultat		352.948
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		352.948
I alt		352.948

Balance 31. december 2019

Aktiver

	Note	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		307.707
Materielle anlægsaktiver i alt	3	307.707
Anlægsaktiver i alt		307.707
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		354.874
Andre tilgodehavender	4	13.050
Tilgodehavender i alt		367.924
Likvide beholdninger		135.131
Omsætningsaktiver i alt		503.055
Aktiver i alt		810.762

Balance 31. december 2019

Passiver

	Note	2018/19 kr.
Registreret kapital mv.		40.000
Overført resultat		314.947
Egenkapital i alt		354.947
Gæld til banker		135.840
Skyldig selskabsskat		106.306
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.628
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	265.774
Leverandører af varer og tjenesteydelser		54.344
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		135.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	190.041
Gældsforpligtelser i alt		455.815
Passiver i alt		810.762

Noter

1. Eksterne omkostninger

Direkte omkostninger	2018/19
Direkte omkostninger m/moms	49.529,08
Direkte omkostninger varer u/moms 3. lande	909,72
Direkte omkostninger i alt	50.438,80

Salgs- og rejseomkostninger	
Restaurationsbesøg	17.948,83
Gaver og blomster	6.359,00
Rejseudgifter	14.668,74
Annoncer og reklame	3.818,35
Dekoraiton	664,00
Salgs- og rejseomkostninger i alt	43.458,92

Autodrift - personbiler	
Brændstof	1.950,29
Vægtafgift	242,00
Reparation/vedligeholdelse	87,20
Autodrift - personbiler i alt	2.279,49

Lokaleomkostninger	
Husleje u/moms	5.862,50
Lokaleomkostninger i alt	5.862,50

Administrationsomkostninger	
Kontorartikler og tryksager	4.650,04
Mindre anskaffelser	50.040,76
Porto og gebyrer	503,70
Revisor	12.150,00
Forsikringer	22.152,23
Faglitteratur m/moms	445,00
Kontingenter m/moms	320,00
Kontingenter u/moms	1.898,00
Administrationsomkostninger i alt	92.159,73

2. Personaleomkostninger

Lønninger	
Lønninger	540.000,00
Feriepenge & SH	20.000,00
AER (Samlet betaling)	223,50
ATP	3.029,44
KM-penge	37.628,00
Personaleudgifter	7.547,25
Fremmedarbejder	41.125,00
Lønninger i alt	649.553,19

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler & inventar	2018/19
Driftsmidler, årets tilgang	359.044,20
Driftsmidler, årets afskrivninger	-51.337,00
Driftsmidler & inventar i alt	307.707,20

4. Andre tilgodehavender

Omsætningsaktiver	
Debitorer	354.873,75
Personaletilgodehavender	13.050,10
Kassebeholdning	2.000,00
Bankkonto	133.130,80
Omsætningsaktiver i alt	503.054,65

5. Langfristede gældsforpligtelser i alt

GÆLD	
Kreditorer	-54.343,75
Mellemregning med anpartshaver	-23.627,76
Nordea Finans	-135.839,87

6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Moms og afgifter	
Udgående (salg) moms	-339.041,39
Indgående (køb) moms	92.179,91
Erhvervelsesmoms (køb i udland)	227,44
Erhvervelsesmoms (modkonto)	-227,44
Betalt moms	151.951,11
Moms og afgifter i alt	-94.910,37

Anden gæld	
Skyldig A-skat	-13.731,00
Skyldig ATP	-2.272,08
Skyldige feriepenge & SH	-20.000,00
Skyldig AM-bidrag	-4.784,00
Anden gæld i alt	-40.787,08

7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser i regnskabsåret.

8. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har ingen sikkerhedsstillelser eller aktiver pantsat som sikkerhed.

9. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte	2