

DIOS CONSULTING A/S

ÅRSRAPPORT

2011

6. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. marts 2012

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-7
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dios Consulting A/S Gl. Kongevej 138A, st. 1850 Frederiksberg C
	CVR-nr.: 29 19 14 92
	Stiftet: 1. december 2005
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Carsten Frølund Jensen, formand Kjell Nilson Kim Pedersen Helle Zinner Henriksen Troels Peter Troelsen
Direktion	Kim Pedersen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
Pengeinstitut	Jyske Bank Strandvejen 112 2900 Hellerup

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2011 for Dios Consulting A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 9. marts 2012

Direktion:

Kim Pedersen

Bestyrelse:

Carsten Frølund Jensen
Formand

Kjell Nilson

Kim Pedersen

Helle Zinner Henriksen

Troels Peter Troelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Dios Consulting A/S

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Dios Consulting A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011, der omfatter 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 vores revision 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 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 vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2011 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.

København, den 9. marts 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet i regnskabsåret har bestået af konsulentassistance til erhvervsvirksomheder samt offentlige institutioner.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter eller økonomiske forhold.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Dios Consulting A/S for 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år.

Materielle anlægsaktiver

Der afskrives ikke på knust.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2011 kr.	2010 kr.
BRUTTORESULTAT		3.565.393	2.812.516
Personaleomkostninger.....	1	-3.255.864	-4.095.674
Af- og nedskrivninger.....		-156.020	-174.282
DRIFTSRESULTAT		153.509	-1.457.440
Finansielle indtægter.....		1.104	470
Finansielle omkostninger.....		-8.481	-14.470
RESULTAT FØR SKAT		146.132	-1.471.440
Skat af årets resultat.....	2	-51.892	347.969
ÅRETS RESULTAT		94.240	-1.123.471
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		94.240	-1.123.471
I ALT		94.240	-1.123.471

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Goodwill.....		1.312.606	1.468.626
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	1.312.606	1.468.626
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		3.000	3.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.000	3.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.315.606	1.471.626
Tilgodehavender fra salg.....		1.366.392	1.645.737
Skatteaktiv.....		83.568	135.460
Tilgodehavende moms.....		206.276	0
Periodeafgrænsningsposter.....		20.441	19.193
Andre tilgodehavender.....		10.666	10.666
Tilgodehavende selskabsskat.....		45.000	69.000
Tilgodehavender.....		1.732.343	1.880.056
Likvider.....		455.622	180.171
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		2.187.965	2.060.227
AKTIVER.....		3.503.571	3.531.853

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2011 kr.	2010 kr.
Aktiekapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		682.812	588.572
EGENKAPITAL.....	5	1.682.812	1.588.572
Anden gæld.....		1.820.758	1.811.814
Periodeafgrænsningsposter.....		0	131.466
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.820.759	1.943.281
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.820.759	1.943.281
PASSIVER.....		3.503.571	3.531.853
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Ejerforhold	8		

NOTER

	2011 kr.	2010 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager	2.915.611	3.630.585	
Pensioner	170.784	204.971	
Andre omkostninger til social sikring	30.025	41.996	
Diverse	139.444	218.122	
	3.255.864	4.095.674	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	53.316	-347.969	
Reg. af udskudt skat tidligere år	-1.424	0	
	51.892	-347.969	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2011		2.624.398	
Kostpris 31. december 2011		2.624.398	
Afskrivninger 1. januar 2011		1.155.772	
Årets afskrivninger		156.020	
Afskrivninger 31. december 2011		1.311.792	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011		1.312.606	
Materielle anlægsaktiver			4
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2011		430.418	
Kostpris 31. december 2011		430.418	
Afskrivninger 1. januar 2011		427.418	
Afskrivninger 31. december 2011		427.418	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2011		3.000	
Egenkapital			5
	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2011	1.000.000	588.572	1.588.572
Forslag til årets resultatdisponering		94.240	94.240
Egenkapital 31. december 2011	1.000.000	682.812	1.682.812

NOTER

	Note
Egenkapital	5
Aktiekapitalen blev forhøjet den 29. juni 2007, med 500.000 kr. til 1.000.000 kr.	
Eventualposter mv.	6
Operationel leasing: Selskabet har indgået en operationel leasingaftale med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 44 tkr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 9 mdr. med en samlet restleasingsydelse på 99 tkr. Huslejeforpligtelser: I forbindelse med det nye lejemål er der stillet en betalingsbankgaranti på 175 tkr. I pengeinstituttet.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Til sikkerhed og mellemværende med banken har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 750 tkr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør: Tilgodehavender fra salg 1.366 tkr. og Anlægsaktiver 1.315 tkr.	
Ejerforhold	8
Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen: CFJ ApS c/o Carsten Frølund Jensen Chr. Hansensvej 5 4540 Fårevejle Pedersen, Rybenfeldt & Partners A/S Ved Højgård 16 2880 Bagsværd	