

DIOS CONSULTING A/S

ÅRSRAPPORT

2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 15. maj 2015

Kim Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Dios Consulting A/S Gl. Kongevej 138A, st. 1850 Frederiksberg C Hjemmeside: www.diosconsulting.dk 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 Aagaard 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 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 15. maj 2015

Direktion

Kim Pedersen

Bestyrelse

Carsten Frølund Jensen
Formand

Kjell Nilson

Kim Pedersen

Helle Aagaard 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 2014, 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 revisionen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 15. maj 2015

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Peter Rasborg
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Regnskabsåret 2014 har været præget af et meget positivt 1. og 2. kvartal med høj udnyttelsesgrad af ressourcerne og gode kunderelationer. Dette har samlet givet et positivt resultat i 1. halvår af 2014, mens 3. og 4. kvartal har præget af generel stagnation på indtægtssiden samt kunder, der har valgt at udskyde deres planlagte projekter, hvilket samlet har betydet at årets resultat ikke har levet op til ledelsens forventninger.

Selskabets drift i 2015 er i en positiv udvikling og der forventes efter tilpasninger i omkostningerne et overskud på den primære drift i forbindelse med regnskabsaflæggelsen for året 2015.

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 2014 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 tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at tjenesteydelsen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det udførte arbejde.

Nettoomsætningen indeholder viderefakturerings af arbejde udført af underleverandører samt øvrige udlæg.

Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 20 år, som er den vurderede økonomiske brugstid ud fra dokumenteret drift samt fremtidige nytteværdi for selskabet.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på kunst.

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 restværdi herefter:

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2014 kr.	2013 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		1.495.442	2.424.897
Personaleomkostninger.....	1	-1.574.398	-2.263.796
Af- og nedskrivninger.....		-160.234	-159.880
DRIFTSRESULTAT		-239.190	1.221
Andre finansielle indtægter		17	320
Andre finansielle omkostninger.....		-2.224	-23.811
RESULTAT FØR SKAT.....		-241.397	-22.270
Skat af årets resultat.....	2	39.403	-4.717
ÅRETS RESULTAT		-201.994	-26.987
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-201.994	-26.987
I ALT.....		-201.994	-26.987

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill.....		844.546	1.000.566
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	844.546	1.000.566
Andre driftsmateriel og inventar.....		7.564	11.777
Materielle anlægsaktiver.....	4	7.564	11.777
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		10.666	10.666
Finansielle anlægsaktiver.....		10.666	10.666
ANLÆGSAKTIVER.....		862.776	1.023.009
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		201.663	1.060.637
Udskudte skatteaktiver.....		146.346	106.943
Andre tilgodehavender.....		7.073	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		0	4.000
Periodeafgrænsningsposter.....		26.551	29.625
Tilgodehavender.....		381.633	1.201.205
Likvider.....		214.511	45.060
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		596.144	1.246.265
AKTIVER.....		1.458.920	2.269.274

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2014 kr.	2013 kr.
Selskabskapital.....		1.000.000	1.000.000
Overført overskud.....		307.381	509.375
EGENKAPITAL.....	5	1.307.381	1.509.375
Anden gæld.....		151.539	759.899
Kortfristede gældsforpligtelser.....		151.539	759.899
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		151.539	759.899
PASSIVER.....		1.458.920	2.269.274
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

NOTER

	2014 kr.	2013 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Løn og gager.....	1.204.145	1.827.982	
Pensioner.....	136.175	211.989	
Omkostninger til social sikring.....	22.067	24.578	
Andre personaleomkostninger.....	212.011	199.247	
	1.574.398	2.263.796	
 Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-39.403	4.717	
	-39.403	4.717	
 Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2014.....		2.624.398	
Kostpris 31. december 2014.....		2.624.398	
Afskrivninger 1. januar 2014.....		1.623.832	
Årets afskrivninger.....		156.020	
Afskrivninger 31. december 2014.....		1.779.852	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		844.546	
 Materielle anlægsaktiver			4
		Andre driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2014.....		443.057	
Kostpris 31. december 2014.....		443.057	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2014.....		431.280	
Årets afskrivninger.....		4.213	
Af- og nedskrivninger 31. december 2014.....		435.493	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2014.....		7.564	

NOTER

Note

Egenkapital

5

	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2014.....	1.000.000	509.375	1.509.375
Forslag til årets resultatdisponering.....		-201.994	-201.994
Egenkapital 31. december 2014.....	1.000.000	307.381	1.307.381

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

Selskabskapital

Selskabskapitalen er fordelt således:

A-aktier, 1.000 stk. a nom. 1.000 kr.....	1.000.000	1.000.000
	1.000.000	1.000.000

Eventualposter mv.

6

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en samlet månedlig ydelse på 13 tkr.

Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på hhv. 59 mdr. med en samlet restleasingsydelse på 773 tkr.

Huslejeforpligtelser

I forbindelse med lejemål af lokaler er der stillet en betalingsgaranti på 175 tkr. i pengeinstitut.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

7

Til sikkerhed for mellemværende med banken har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 950 tkr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg 202 tkr.

Anlægsaktiver 863 tkr.