REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Kelly Schultz Consult ApS

c/o Kelly Schultz
Havneholmen 66, 1.tv
1561 København V
CVR nr. 32 78 82 03

Årsrapport for 1. januar - 31. december 2012

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28/6 2013

dirigent

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Selskabsoplysninger

Telefon:	70 25 82 00
Fax:	70 25 82 01
Hjemmeside:	www.ks-c.dk
E-mail:	ks@ks-c.dk

Hjemsted:	København
Stiftet:	12. marts 2010

Direktion
Kelly Schultz

ZP/JL
A1698212

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Indholdsfortegnelse

Påtegninger
Ledelsespåtegning 1
Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 4

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012
Anvendt regnskabspraksis 5
Resultatopgørelse 10
Balance 11
Noter 13

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2012 - 31. december 2012 for Kelly Schultz Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, og de udøvede regnskabsmæssige skøn er forsvarlige, og at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler, og beskriver de i selskabet væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2013

I direktionen:

Kelly Schultz

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Kelly Schultz Consult ApS

Påtegning på årsregnskabet
Vi har revideret årsregnskabet for Kelly Schultz Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, omfattende 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.

REVIPOINT
Statsautoriserede Revisorer A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold
Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk.1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor. Lånet er helt indfriet i året.

Selskabet har i året haft uregelmæssigheder omkring selskabets indberetning og afregning af henholdsvis moms og kildeskat, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Uden at modificerer vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvori det fremgår, at ledelsen har tilkendegivet, at de forventer tilgang af en række nye konsulentopgaver, som er en forudsætning for, at selskabets drift kan finansieres som planlagt.

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 31. maj 2013
ReviPoint A/S

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er at udøve konsulentvirksomhed, herunder indkøb, drift og vedligeholdelse af tele- og datakommunikationsplatforme og udarbejdelse af software løsninger i forbindelse hermed, samt hermed beslægtet virksomhed efter direktionens ønske.

Usædvanlige forhold
Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling
Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici
Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør kr. -1.545.460.
Egenkapitalen udgør kr. -681.466.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende, og årets resultat er væsentligt påvirket af, at der er afholdt en række rådgivningsomkostninger mv. i første halvår. Ledelsen har efterfølgende haft fokus på at forøge selskabets aktivitetsniveau.

Selskabets ledelse arbejder målrettet på at tilfører selskabet flere aktiviteter med henblik på at forøge selskabets indtjening, og selskabet har udført en række konsulentopgaver i 2013, som forventes at styrke selskabets likviditet og kapitalforhold. På denne baggrund forventer selskabets ledelse, at kunne retablere selskabets egenkapital via egen indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Kelly Schultz Consult ApS for 1. januar - 31. december 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Sammenligningstallene fra tidligere år er blevet tilpasset som følge af en skattesag vedr. regnskabsåret 2011, hvor selskabets indkomst blev nedsat, som en konsekvens af øgede lønudgifter.

Generelt om indregning og måling
Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes, i resultatopgørelsen, alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning
Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-faktur erede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende serviceleverancer, og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende serviceleverancer vedrørende tjenesteydelser indregnes, i takt med at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktions-metoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå virksomheden.

Produktionsomkostninger
Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af produktionsenheden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger
Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Finansielle poster
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat
Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

BALANCE

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

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris, reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid
Driftsmateriel og inventar	5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en gruppevis nedskrivning, baseret på virksomhedens erfaringer fra tidligere år.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning
Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger, i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien på en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og tab på tilgodehavender. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer med fradrag af tab på tilgodehavender overstiger salgssummen.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

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

Værdipapirer
Værdipapirer der indregnes under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser
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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser
Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2012

	Note		2011
BRUTTORESULTAT		-977.581	1.359.485
Personaleomkostninger		-852.475	-2.024.372
INDTJENINGSBIDRAG		-1.830.056	-664.887
Afskrivninger		-13.559	-13.559
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-1.843.615	-678.446
Finansielle indtægter		292.908	72.190
Finansielle omkostninger		-70.653	-381.720
RESULTAT FØR SKAT		-1.621.360	-987.976
Skat af årets resultat	2	75.900	167.604
ÅRETS RESULTAT		-1.545.460	-820.372
OVERSKUDSDISPONERING:			
Overført resultat		-1.545.460	-2.120.372
Udbytte for regnskabsåret		0	1.300.000
		-1.545.460	-820.372

Balance pr. 31. december 2012

AKTIVER

	Note		31/12-11
ANLÆGSAKTIVER:			
Materielle anlægsaktiver:			
Driftsmateriel og inventar		37.892	51.451
Materielle anlægsaktiver i alt		37.892	51.451
Finansielle anlægsaktiver:			
Værdipapirer		76.560	923.818
Finansielle anlægsaktiver i alt		76.560	923.818
ANLÆGSAKTIVER I ALT		114.452	975.269
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		0	84.375
Igangværende arbejder for fremmed regning	3	406.000	400.000
Selskabsskat		282	282
Andre tilgodehavender		0	3.633
Tilgodehavender i alt		406.282	488.290
Likvide beholdninger		261	0
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		406.543	488.290
AKTIVER I ALT		520.995	1.463.559

Balance pr. 31. december 2012

PASSIVER

	Note		31/12-11
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-761.466	-1.058.263
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.300.000
EGENKAPITAL I ALT	5	-681.466	321.737
HENSATTE FORPLIGTELSER:			
Hensættelse til udskudt skat		0	75.900
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT		0	75.900
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Pengeinstitutter		332.740	762.168
Leverandører af varer og tjenesteydelser		132.487	20.000
Gæld til moderselskabet		0	129.418
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		95.290	97.942
Anden gæld		641.944	56.394
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.202.461	1.065.922
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.202.461	1.065.922
PASSIVER I ALT		520.995	1.463.559

Kreditfaciliteter og fremtidig likviditet	1
Eventualforpligtelser	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7
Ejerforhold	8

Noter

1 Kreditfaciliteter og fremtidig likviditet

Der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Selskabets ledelse er opmærksom på selskabets indtjening, kapitalforhold og likviditet, og forventer en væsentligt forbedret indtjening i 2013. Det er en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at selskabet får tilgang af nye konsulentopgaver, og at dette opretholdes i hele 2013, således at selskabets drift kan finansieres som planlagt. Ledelsen forventer at opretholde selskabets kreditfaciliteter i 2013.

2 Skat af årets resultat

		2011
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	123.887
Årets regulering af udskudt skat	-75.900	-299.415
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	7.924
Skat af årets resultat i alt	-75.900	-167.604

3 Igangværende arbejder for fremmed regning

		31/12-11
Igangværende arbejder for fremmed regning	406.000	400.000
Igangværende arbejder for fremmed regning i alt	406.000	400.000

4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan pr. 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Tilbage-betalt i året	Tilgode-havende i alt
Virksomhedsdeltagere	10,50%	Ikke anført	Ikke anført	828.843	95.290

Noter

5 Egenkapital	1/1-12	Udbetalt udbytte	Tilskud	Forslag til årets resultatford.	31/12-12
Anpartskapital	80.000	-	-	-	80.000
Overført resultat	-1.058.263	-	1.842.257	-1.545.460	-761.466
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.300.000	-1.300.000	0	0	0
I alt	321.737	-1.300.000	1.842.257	-1.545.460	-681.466

	31/12-11
Selskabskapitalen er fordelt således:	
Anparter, 80 stk. á nominelt kr. 1.000	80.000

6 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 31.12.12.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 31.12.12.

8 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Stronger Holding ApS
c/o Kelly Schultz
Havneholmen 66, 1.tv.
1561 København V