KONSULENTHUSET GUNBAK ApS

Årsrapport
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den

08/01/2013

Svend Gunbak
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger
Virksomhedsoplysninger 3

Påtegninger
Ledelsespåtegning 4

Erklæringer
Den uafhængige revisors erklæringer 5

Ledelsesberetning
Ledelsesberetning 7

Årsregnskab
Anvendt regnskabspraksis 8
Resultatopgørelse 12
Balance 13
Noter 15

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	KONSULENTHUSET GUNBAK ApS Fredsholms Allé 11 4900 Nakskov	
	CVR-nr:	29241422
	Regnskabsår:	01/07/2011 - 30/06/2012
Revisor	SR REVISION GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB Torvet 30 4600 Køge	
	CVR-nr:	19536890

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012 for Konsulenthuset Gunbak ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 til 30. juni 2012.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nakskov, den 08/01/2013

Direktion

Svend Gunbak

Bestyrelse

Svend Gunbak

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i KONSULENTHUSET GUNBAK ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Konsulenthuset Gunbak ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge 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 vor 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 vurderingen af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets 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 selskabets 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 vor 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. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 til 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Selskabet har med virkning for indeværende regnskabsår skiftet revisor. Årsregnskabet sidste år, er derfor revideret af tidligere revisor, der har afgivet er erklæring den 30. november 2011 om revision uden forbehold men med supplerende oplysning vedrørende udlån i strid med selskabslovens §210.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion skal vi oplyse, at et medlem af ledelsen i årets løb har lånt af selskabet. Lånet er tilbagebetalt den 30. juni 2012. Udlånet er i strid med selskabslovens § 210, og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Ledelsen har ikke ført protokoller for generalforsamlingen og endvidere er der ikke udarbejdet skriftlige aftaler med eneanpartshaver. Undladelsen er i strid med selskabslovgivningen og kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har ikke overholdt sin indberetningspligt til Skat i forbindelse med angivelse af moms og afgifter i regnskabsåret samt kildeskatteloven og skattekontrollovens regler om at indeholde og indberette A-skat, tantieme og udbytte.

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.

Køge, 08/01/2012

Per Riis
Registreret revisor, medlem af FSR - danske revisorer
SR Revision A/S

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets aktivitet består af at drive handel-, og konsulentvirksomhed, og hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i regnskabsåret 2011/2012
Årets resultat udgør kr. 513.881,-.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 8.629.922,- og en egenkapital på kr. 3.414.347,-.

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

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2012/2013
Det forventes at selskabet vil generere overskud.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, som tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta
Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af varer og ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms 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, leasingomkostninger mv.

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

Skat af årets resultat
Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Der foretages fuld fordeling af den samlede selskabsskat, der forventes pålignet sambeskatningsindkomsten.

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.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver
Erhvervede immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

	Brugstid
Rettigheder	4 - 5 år

Materielle anlægsaktiver
Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

	Brugstid	Restværdi
Kunst	Afskrives ikke	0 %
Driftsmidler og inventar	5 år	0 %

Aktivernes restværdi og brugstid vurderes og reguleres om nødvendigt ved hver balancedag. Hvis aktivets restværdi overstiger den bogførte værdi, ophører afskrivningen.

Aktiver med en kostpris på under 12.300 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Goodwill og andre aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender
Debitorerne måles til kostpris. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted til nettorealisationsværdi.

Periodeafgrænsningsposter
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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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%.

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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		**5.586.683**	**8.059.848**
Personaleomkostninger	**1**	-4.628.831	-5.602.573
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	**2**	-233.861	-1.057.077
Resultat af ordinær primær drift		**723.991**	**1.400.198**
Andre finansielle indtægter	**3**	205.111	996.158
Andre finansielle omkostninger		-186.215	-135.081
Ordinært resultat før skat		**742.887**	**2.261.275**
Ekstraordinært resultat før skat		**742.887**	**2.261.275**
Skat af årets resultat	**4**	-229.006	-781.641
Årets resultat		**513.881**	**1.479.635**
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	5.000.000
Overført resultat		513.881	1.479.635
I alt		**513.881**	**1.479.635**

Balance 30. juni 2012

Aktiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Erhvervede lignende rettigheder		1.134.000	1.241.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	**5**	**1.134.000**	**1.241.000**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.111.369	3.793.230
Materielle anlægsaktiver i alt	**6**	**5.111.369**	**3.793.230**
Andre tilgodehavender		310.860	487.842
Finansielle anlægsaktiver i alt		**310.860**	**487.842**
Anlægsaktiver i alt		**6.556.229**	**5.522.072**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		974.375	1.440.313
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.095.749	5.305.946
Andre tilgodehavender		3.570	0
Periodeafgrænsningsposter		0	81.453
Tilgodehavender i alt		**2.073.694**	**6.827.712**
Likvide beholdninger		0	3.118
Omsætningsaktiver i alt		**2.073.694**	**6.830.830**
AKTIVER I ALT		**8.629.923**	**12.352.902**

Balance 30. juni 2012

Passiver

	Note	2011/12	2010/11
		kr.	kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		125.000	125.000
Overført resultat		3.289.347	2.775.467
Forslag til udbytte		0	5.000.000
Egenkapital i alt		**3.414.347**	**7.900.467**
Hensættelse til udskudt skat		0	110.882
Hensatte forpligtelser i alt		**0**	**110.882**
Gæld til banker		120.530	276.799
Skyldig selskabsskat		339.888	766.160
Langfristede gældsforpligtelser i alt	**7**	**460.418**	**1.042.959**
Gæld til banker		85.800	0
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		1.010.435	930.559
Leverandører af varer og tjenesteydelser		262.251	222.176
Skyldig selskabsskat		766.160	721.034
Anden gæld		2.028.011	1.424.826
Del af periodeafgrænsningsposter		602.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		**4.755.157**	**3.298.595**
Gældsforpligtelser i alt		**5.215.575**	**4.341.554**
PASSIVER I ALT		**8.629.922**	**12.352.902**

Noter

1. Personaleomkostninger

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Lønnnger og vederlag	4.608.208	5.585.117
Sociale bidrag mv.	20.623	17.456
I alt	**4.628.831**	**5.602.573**

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Rettigheder	357.000	357.000
Driftsmidler og inventar	296.937	255.722
Kunst	0	444.355
Tilbageførte nedskrivninger på kunst	-420.076	0
I alt	**233.861**	**1.057.077**

3. Andre finansielle indtægter

	2011/2012 kr.	2010/2011 kr.
Renter tilknyttede selskaber	120.611	429.886
Øvrige finansielle indtægter	84.500	566.272
I alt	**205.111**	**996.158**

4. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Ændring af udskudt skat	-110.882	110.882
Regulering af skat tidligere år	0	-126.245
Skyldig selskabsskat til sambeskattede selskaber	339.888	766.160
Årets skat	**229.007**	**781.641**

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Rettigheder kr.
Kostpris primo	1.639.000
Tilgang i året	250.000
Kostpris ultimo	**1.889.000**
Af- og nedskrivning primo	398.000
Årets afskrivning	357.000
Af- og nedskrivning ultimo	**755.000**
Bogført værdi ultimo	**1.134.000**

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Drifts-midler og inventar kr.	Kunst kr.
Kostpris primo	2.242.325	3.159.916
Tilgang	0	1.195.000
Kostpris ultimo	**2.242.325**	**4.354.916**
Af- og nedskrivning primo	1.164.657	444.355
Årets afskrivning	296.937	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger	0	-420.076
Af- og nedskrivning ultimo	**1.461.594**	**24.279**
Bogført værdi ultimo	**780.731**	**4.330.637**

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Forfald under 1 år kr.	Forfald 1-4 år kr.	Fofald efter 5 år kr.
Pengeinstitutter	85.800	120.530	0
I alt	**85.800**	**120.530**	**0**

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået aftale om leje af Turebyholm gældende fra 1. juli 2012.
Lejemålet kan tidligst opsiges til fraflytning 1. juli 2017 og der påhviler derfor selskabet en huslejeforpligtelse på ca. kr. 2,5 mio. excl. moms.

9. Oplysning om andre arrangementer som ikke er indregnet i balancen

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos direktøren. Lånet er blevet forrentet ud fra nationalbankens officielle udlånsrente med tillæg af 9 %. Der har ingen særlig vilkår været for lånet. Lånet er indfriet pr. statusdagen.:

10. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for mellemværende med BankNordik givet håndpant i ejerpantebreve kr. 600.000,- med pant i to BMW 318D Touring samt kr. 150.000,- med pant i Peugeot 807 2,2 HDI Camper.

Endvidere er skadeløsørebrev kr. 1.000.000,- lagt til sikkerhed for alt mellemværende med BankNordik.

Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden
Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.
Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.
I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.
Årsrapporten er modtaget den 9. jan 2013.