

Consensus Alto ApS

CVR-nr. 27 36 60 58

Årsrapport

2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2014.

Poul Bruhn Carstens
Dirigent

København:

Nørre Farimagsgade 11
1364 København K
Tel +45 70 15 78 11
Fax +45 70 15 78 12

Farum:

Hovedgaden 9
3520 Farum
Tel +45 44 48 07 85
Fax +45 44 48 03 63

Aarhus:

Olof Palmes Alle 25A,1
8200 Aarhus N
Tel +45 72 410 800
Fax +45 72 410 801

info@ap.dk

www.ap.dk

CVR.nr. 34 88 49 35

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

An independent member firm of

MOORE STEPHENS
INTERNATIONAL LIMITED

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2013 for Consensus Alto ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 19. marts 2014

Direktion

Susanne Carstens
Direktør

Bestyrelse

Poul Brunn Carstens
Formand

Henrik Frederiksen

Jørgen Faddersbøll

Til anpartshaverne i Consensus Alto ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consensus Alto ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013, 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 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet ikke gennem hele regnskabsåret, har indberettet korrekte beløb og indeholdt kildeskat af værdien af visse personalegoder. Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

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 19. marts 2014

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Consensus Alto ApS Dronninggårds Allé 136 2840 Holte CVR-nr.: 27 36 60 58 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Poul Brunn Carstens, Formand Henrik Frederiksen Jørgen Faddersbøll
Direktion	Susanne Carstens, Direktør
Revision	AP Statsautoriserede Revisorer P/S, Nørre Farimagsgade 11, 1364
Modervirksomhed	CM Holding af 8.01.2001 ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har afhændet sin aktivitet pr. 1/4 2013 til Consensus Management I/S. I forbindelse med salget er der realiseret en fortjeneste på salg af goodwill, der ikke tidligere har været indregnet i selskabets balance. Der er i regnskabsåret indtægtsført t.kr. 500 i forbindelse hermed. Beløbet indgår i andre driftsindtægter, der indgår i posten bruttofortjeneste.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer at kunne reetablere kapitalgrundlaget i 2014 i forbindelse med en rekonstruktion på koncernniveau, i form af gældskonvertering eller anden eftergivelse af lån til moderselskabet.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Consensus Alto ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt 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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabets aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har med henvisning til Årsregnskabslovens § 32 valgt at sammendrage visse poster til posten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, forskydning i igangværende arbejder, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til forventet salgsværdi. Forskydning herpå indgår i posten nettoomsætning.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede 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.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2013	2012
Bruttofortjeneste	1.182.092	3.189.297
1 Personaleomkostninger	-851.710	-2.942.421
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	-20.339
Driftsresultat	330.382	226.537
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.552	0
Andre finansielle indtægter	0	23.535
2 Øvrige finansielle omkostninger	-66.068	-166.006
Resultat før skat	267.866	84.066
Skat af årets resultat	-95.283	-34.295
Årets resultat	172.583	49.771
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	172.583	49.771
Disponeret i alt	172.583	49.771

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>10.055</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.055</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>10.055</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	616.923
	Igangværende arbejder	0	375.000
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.876	108.702
	Udsudte skatteaktiver	0	95.283
	Andre tilgodehavender	<u>70.357</u>	<u>37.125</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>165.233</u>	<u>1.233.033</u>
	Likvide beholdninger	<u>38</u>	<u>0</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>165.271</u>	<u>1.233.033</u>
	Aktiver i alt	<u>165.271</u>	<u>1.243.088</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
5	Overført resultat	-755.004	-927.587
Egenkapital i alt		-630.004	-802.587
Gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		0	511.626
Langfristede gældsforpligtelser i alt		0	511.626
Gæld til pengeinstitutter		0	1.122.255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.801	74.579
Gæld til tilknyttede virksomheder		606.145	0
Anden gæld		187.329	337.215
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		795.275	1.534.049
Gældsforpligtelser i alt		795.275	2.045.675
Passiver i alt		165.271	1.243.088

6 Eventualposter

Noter

	2013	2012
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	734.795	2.729.728
Pensioner	0	61.600
Andre omkostninger til social sikring	12.375	15.332
Personaleomkostninger i øvrigt	104.540	135.761
	851.710	2.942.421
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Renter, tilknyttede virksomheder	14.185	0
Andre renteomkostninger	51.883	166.006
	66.068	166.006
3. Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2013		280.613
Afgang		-280.613
Af- og nedskrivninger 1. januar 2013		270.558
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver		-270.558
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2013		0
4. Virksomhedskapital		
Anpartskapital 1. januar 2013	125.000	125.000
	125.000	125.000
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2013	-927.587	-977.358
Årets overførte overskud eller underskud	172.583	49.771
	-755.004	-927.587

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har ikke indregnet værdien af udskudt skatteaktiv hvis regnskabsmæssige værdi på balancetidspunktet udgør 22 t.kr.