

Consensus Management ApS

CVR-nr. 27 36 60 58

Årsrapport

2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. april 2013.

Poul Bruhn Carstens
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2012 for Consensus Management 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 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 20. marts 2013

Direktion

Susanne Carstens
Direktør

Bestyrelse

Poul Brunn Carstens
Formand

Henrik Frederiksen

Jørgen Faddersbøll

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Consensus Management ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Consensus Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 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

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i strid med selskabsloven § 210 har været stillet midler til rådighed til kapitalejere i løbet af året, hvorved ledelsen kan i falde ansvar. Lånene er tilbagebetalt ved udgangen af regnskabsåret.

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 20. marts 2013

AP | Statsautoriserede Revisorer P/S

Brian Rasmussen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Consensus Management 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 København K

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Selskabet forventer gennem positiv indtjening de kommende regnskabsår at reetablere egenkapitalen.

Der er i regnskabsåret afgivet ansvarlig lånekapital med t.kr. 500 med henblik på styrkelse af selskabets kapitalberedskab.

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 Management 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 årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har valgt at sammendrage posterne "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger" under "Bruttofortjeneste", i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 32. Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og udgifter 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 dattervirksomheder.

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

Materielle anlægsaktiver optages til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivninger foretages lineært over aktivets forventede brugstid ved kostpris over DKK 12.600.

Afskrivningssats pr. år:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

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 for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

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

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	3.189.297	1.176.759
1 Personaleomkostninger	-2.942.421	-1.854.641
2 Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-20.339	-51.902
Resultat før finansielle poster	226.537	-729.784
Andre finansielle indtægter	23.535	18.468
Andre finansielle omkostninger	-166.006	-156.488
Resultat før skat	84.066	-867.804
3 Skat af årets resultat	-34.295	209.000
Årets resultat	49.771	-658.804
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	49.771	0
Disponeret fra overført resultat	0	-658.804
Disponeret i alt	49.771	-658.804

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.055	30.394
	Materielle anlægsaktiver i alt	10.055	30.394
Anlægsaktiver i alt		10.055	30.394
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	616.923	805.171
	Igangværende arbejder for fremmed regning	375.000	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	108.702	120.987
	Udskudt skatteaktiv	95.283	129.578
	Andre tilgodehavender	37.125	304.130
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	570.028
	Tilgodehavender i alt	1.233.033	1.929.894
Omsætningsaktiver i alt		1.233.033	1.929.894
Aktiver i alt		1.243.088	1.960.288

Balance 31. december

Passiver			
Note		2012	2011
Egenkapital			
6	Selskabskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-927.587	-977.358
Egenkapital i alt		-802.587	-852.358
Gældsforpligtelser			
Ansvarlig lånekapital		511.626	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt		511.626	0
Gæld til pengeinstitutter		1.122.255	2.010.914
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	23.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		74.579	176.043
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	153.209
Anden gæld		337.215	449.480
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.534.049	2.812.646
Gældsforpligtelser i alt		2.045.675	2.812.646
Passiver i alt		1.243.088	1.960.288
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
9 Eventualposter			

Noter

	2012	2011
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.729.728	1.627.076
Pensioner	61.600	126.550
Andre omkostninger til social sikring	15.332	16.805
Personaleomkostninger i øvrigt	135.761	84.210
	2.942.421	1.854.641
2. Afskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på indretning af lejede lokaler	0	14.454
Afskrivning på andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.339	37.448
	20.339	51.902
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	34.295	-209.000
	34.295	-209.000
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	280.613	280.613
Kostpris 31. december 2012	280.613	280.613
Nedskrivninger 1. januar 2012	-250.219	-198.317
Årets af-/nedskrivninger	-20.339	-51.902
Nedskrivninger 31. december 2012	-270.558	-250.219
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	10.055	30.394

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2012
Bestyrelse	10,05%	593.463	0

6. Selskabskapital

Selskabskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000

7. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2012	-977.358	-818.554
Årets overførte overskud eller underskud	49.771	-658.804
Skattefrit tilskud	0	500.000
	-927.587	-977.358

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter 1.122 t.kr. er der givet virksomhedspant med sikkerhed i tilgodehavende fra salg, driftsmateriel og goodwill for i alt 800 t.kr.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet en eventualforpligtelse i form af operationel leasing på 370 t.kr. samt huslejeforpligtelser på 27 t.kr.

Sambeskatning

Koncernens danske virksomheder hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.