

**H2O Business Controlling ApS**  
Sortbærvej 117, Sejs-Svejbæk, 8600 Silkeborg

**CVR-nr. 29 40 33 09**

**Årsrapport**

**2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2019

---

Hans-Henrik Olsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for H2O Business Controlling ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. maj 2019

**Direktion**

Hans-Henrik Olsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i H2O Business Controlling ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H2O Business Controlling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ikast, den 3. maj 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Ole Baastrup Søndergaard**

statsautoriseret revisor  
mne10823

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	H2O Business Controlling ApS Sortbærvej 117, Sejs-Svejbæk 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 29 40 33 09
	Stiftet: 28. februar 2006
	Hjemsted: Herning
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Hans-Henrik Olsen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Thrigesvej 3 7430 Ikast
<b>Bankforbindelse</b>	Jyske Bank, Sølvgade 24, 7400 Herning

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består af rådgivnings- og konsulentvirksomhed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H2O Business Controlling ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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.

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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 eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen 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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 4 år.

### Finansielle anlægsaktiver

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, som ikke er børsnoterede, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.046</b>	<b>11.796</b>
1 Personaleomkostninger	0	73.260
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-13.536	-86.902
Andre driftsomkostninger	0	-7.750
<b>Driftsresultat</b>	<b>-10.490</b>	<b>-9.596</b>
Andre finansielle indtægter	15	0
Øvrige finansielle omkostninger	-263	-2.514
<b>Resultat før skat</b>	<b>-10.738</b>	<b>-12.110</b>
2 Skat af årets resultat	-27.700	2.382
<b>Årets resultat</b>	<b>-38.438</b>	<b>-9.728</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
Disponeret fra overført resultat	-92.438	-62.628
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-38.438</b>	<b>-9.728</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
3	Goodwill	0	13.536
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>13.536</u>
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	173.333	173.333
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>173.333</u>	<u>173.333</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>173.333</u></b>	<b><u>186.869</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	40.449
	Udskudte skatteaktiver	0	27.700
	Tilgodehavende selskabsskat	2.000	15.882
	Periodeafgrænsningsposter	0	2.720
	Tilgodehavender i alt	<u>2.000</u>	<u>86.751</u>
	Likvide beholdninger	54.939	49.048
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>56.939</u></b>	<b><u>135.799</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>230.272</u></b>	<b><u>322.668</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
5	Virksomhedskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	42.970	135.408
7	Foreslået udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>221.970</u></b>	<b><u>313.308</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.150	6.497
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.079	1.263
	Anden gæld	73	1.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.302</u>	<u>9.360</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.302</u></b>	<b><u>9.360</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>230.272</u></b>	<b><u>322.668</u></b>

## 8 Eventualposter

## Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	-73.253
Andre omkostninger til social sikring	0	-7
	<u>0</u>	<u>-73.260</u>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	8.118
Årets regulering af udskudt skat	27.700	-10.500
	<u>27.700</u>	<u>-2.382</u>
<b>3. Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
Tilgang		325.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>		<u>325.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018		311.464
Årets afskrivninger		13.536
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2018</b>		<u>325.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>		<u>0</u>
	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>4. Andre værdipapirer og kapitalandele</b>		
Kostpris 1. januar 2018	173.333	172.733
Tilgang i årets løb	0	600
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<u>173.333</u>	<u>173.333</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<u>173.333</u>	<u>173.333</u>

## Noter

---

	<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2018	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2018	135.408	198.036
Årets overførte overskud eller underskud	-92.438	-62.628
	<b>42.970</b>	<b>135.408</b>
<b>7. Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>		
Udbytte 1. januar 2018	52.900	51.700
Udloddet udbytte	-52.900	-51.700
Udbytte for regnskabsåret	54.000	52.900
	<b>54.000</b>	<b>52.900</b>
<b>8. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har et ikke aktiveret udskudt skatteaktiv på 20 t.kr.		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Ingen.		