

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATSAUTORISERET REVISION A/S
TUBORGEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Herbst Consulting ApS

Center Boulevard 5, 2300 København S

CVR-nr. 32 15 28 64

Årsrapport for 2016

Godkendt på generalforsamlingen

den 9/6 2017



Dirigent
Maj-Britt Herbst

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledelsespåtegning	1
Revisions erklæring	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	11-13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Herbst Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Ledelsen erklærer at selskabet overholder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den, 22. maj 2017

Direktion



Maj-Britt Herbst

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herbst Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herbst Consulting ApS for 1. januar – 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

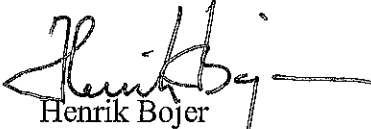
Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

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 revisors Etiske 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.

Hellerup, den 22. maj 2017
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR nr. 18 96 79 01


Henrik Bojer
statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Herbst Consulting ApS
Center Boulevard 5
2300 København S
Danmark

CVR nr. 32 15 28 64

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: København

Direktion

Maj-Britt Herbst

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse samt at eje aktier og anparter.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Kapitaltab

Selskabets ledelse er opmærksom på at selskabet har tabt egenkapitalen. Selskabets ledelse forventer at kunne retablere kapitalen over de kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Herbst Consulting ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger 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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Selskabet har under henvisning til årsregnskabslovens § 32 undladt at vise omsætning i resultatopgørelsen. Undladelsen er foretaget af konkurrencemæssige hensyn, idet ledelsen vurderer, at oplysning om omsætning i årsrapporten vil kunne skade selskabet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og -omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger,

Resultat af dattervirksomheder/associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders/associerede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - fortsat**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpriser med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. I afskrivningsgrundlaget modregnes en eventuel scrapværdi. Rente- og øvrige omkostninger på lån til finansiering af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen.

Afskrivningsperioden er fastsat ud fra den vurderede økonomiske brugstid, der udgør:

Bygninger.....	100 år
Driftsmateriel og inventar.....	5 år

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en "Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode" under egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat**Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		66.020	167.390
Personaleomkostninger	1	<u>40.164</u>	<u>115.000</u>
		25.856	52.390
Afskrivninger	2	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		5.856	32.390
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..	3	-11.669	293
Finansielle indtægter		54	0
Finansielle omkostninger	4	<u>25.888</u>	<u>29.177</u>
RESULTAT FØR SKAT		-31.647	3.506
Skat af årets resultat	5	<u>5</u>	<u>3.131</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-31.652</u></u>	<u><u>375</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-31.652</u>	<u>375</u>
		<u><u>-31.652</u></u>	<u><u>375</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2016

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.063.333	2.083.333
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		2.063.333	2.083.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	39.311	50.980
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		39.311	50.980
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.102.644	2.134.313
Tilgodehavende salg		155.400	0
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		3.150	1.996
Andre tilgodehavender		0	20.487
TILGODEHAVENDER		158.550	22.483
LIKVIDE BEHOLDNINGER		44.986	58.012
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		203.536	80.495
AKTIVER I ALT		2.306.180	2.214.808

BALANCE pr. 31. december 2016

<u>PASSIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2016</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-82.590	-50.938
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	6	- 2.590	29.062
Gæld til realkreditinstitutter	7	1.620.000	1.620.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		1.620.000	1.620.000
Skyldig selskabsskat		1.248	1.131
Anden gæld		687.522	564.615
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		688.770	565.746
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.308.770	2.185.746
PASSIVER I ALT		2.306.180	2.214.808
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2016	2015
	kr.	kr.
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Lønninger og gage	40.000	115.000
Pension	0	0
Andre omkostninger til social sikring	164	0
	<u>40.164</u>	<u>115.000</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Note 2 - Grunde og bygninger</u>		
Kostpris, primo	2.150.000	2.150.000
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris, ultimo	<u>2.150.000</u>	<u>2.150.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	66.667	46.667
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, ultimo	<u>86.667</u>	<u>66.667</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>2.063.333</u>	<u>2.083.333</u>
Offentlig ejendomsværdi	<u>1.450.000</u>	<u>1.500.000</u>

NOTER - fortsat

	2016	2015
	kr.	kr.

Note 3 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Selskabs-</u> <u>kapital</u>	<u>Stemme og</u> <u>ejerandel</u>	<u>Stemme og</u> <u>ejerandel</u>
Online Optimering Denmark ApS	København	kr. 80.000	70%	70%
Kostpris, primo			56.000	56.000
Tilgang/Afgang i året			0	0
Kostpris, ultimo			<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
Opskrivning, primo			-5.020	-5.312
Årets resultat			-11.669	293
Udbytte fra datterselskab			0	0
Regulering af indre værdi			0	-1
Opskrivning, ultimo			<u>-16.689</u>	<u>-5.020</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>39.311</u>	<u>50.980</u>

Note 4 - Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, kapitalejer	0	0
Finansielle omkostninger, øvrige	25.888	29.177
	<u>25.888</u>	<u>29.177</u>

Note 5 - Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	5	3.131
Selskabsskat, tidligere år	0	0
Regulering af udskudt skat	0	0
	<u>5</u>	<u>3.131</u>

NOTER - fortsat

	2016	2015
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 6 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-50.938	-51.313
Overført af årets resultat	-31.652	375
Overført til næste år	<u>-82.590</u>	<u>-50.938</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>- 2.590</u>	<u>29.062</u>

Note 7 - Realkreditinstitutter

Hele gælden forfalder efter 5 år.

Note 8 - Eventualposter m.v.**Sambeskatning**

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.