

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

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 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 2015

Godkendt på generalforsamlingen

den 5/6 2016



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 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

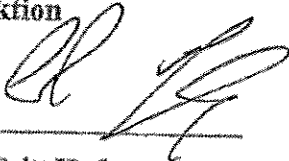
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen erklærer at selskabet overholder betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København den, 9. maj 2016

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 2015 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.

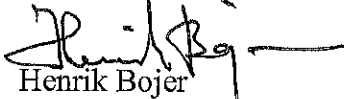
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Hellerup, den 9. maj 2016

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.

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.

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 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
BRUTTOFORTJENESTE		167.390	53.140
Personaleomkostninger	1	<u>115.000</u>	<u>40.000</u>
		52.390	13.140
Afskrivninger	4	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		32.390	- 6.860
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..	3	293	- 4.728
Finansielle omkostninger	5	<u>29.177</u>	<u>25.501</u>
RESULTAT FØR SKAT		3.506	- 37.089
Skat af årets resultat	2	<u>3.131</u>	<u>- 1.996</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>375</u></u>	<u><u>- 35.093</u></u>

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>375</u>	<u>- 35.093</u>
		<u><u>375</u></u>	<u><u>- 35.093</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2015</u> <u>kr.</u>	<u>31/12 2014</u> <u>kr.</u>
Grunde og bygninger		2.083.333	2.103.333
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		2.083.333	2.103.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	50.980	50.688
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		50.980	50.688
ANLÆGSAKTIVER I ALT		2.134.313	2.154.021
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		1.996	1.996
Selskabsskat		0	2.000
Andre tilgodehavender		20.487	2.291
TILGODEHAVENDER		22.483	6.287
LIKVIDE BEHOLDNINGER		58.012	352.965
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		80.495	359.252
AKTIVER I ALT		2.214.808	2.513.273

BALANCE pr. 31. december 2015

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2015 kr.	31/12 2014 kr.
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-50.938	-51.313
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	0
EGENKAPITAL I ALT	7	29.062	28.687
Gæld til realkreditinstitutter	6	1.620.000	1.620.000
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		1.620.000	1.620.000
Skyldig selskabsskat		1.131	0
Anden gæld		564.615	864.586
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		565.746	864.586
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		2.185.746	2.484.586
PASSIVER I ALT		2.214.808	2.513.273
Eventualposter m.v.	8		

NOTER

	2015	2014		
	kr.	kr.		
<u>Note 1 - Personaleomkostninger</u>				
Lønninger og gage	115.000	40.000		
Pension	0	0		
Andre omkostninger til social sikring	0	0		
	<u>115.000</u>	<u>40.000</u>		
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>		
<u>Note 2 - Skat af årets resultat</u>				
Årets aktuelle skat	3.131	0		
Selskabsskat, tidligere år	0	-1.996		
Regulering af udskudt skat	0	0		
	<u>3.131</u>	<u>- 1.996</u>		
<u>Note 3 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>				
<u>Navn:</u>	<u>Hjemsted</u>	Selskabs-	Stemme og	Stemme og
		kapital	ejerandel	ejerandel
Online Optimering Denmark ApS København	kr.	80.000	70%	70%
Kostpris, primo			56.000	56.000
Tilgang/Afgang i året			<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris, ultimo			<u>56.000</u>	<u>56.000</u>
Opskrivning, primo			-5.312	-584
Årets resultat			293	-896
Udbytte fra datterselskab			0	0
Regulering af indre værdi			<u>-1</u>	<u>-3.832</u>
Opskrivning, ultimo			<u>-5.020</u>	<u>-5.312</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u>50.980</u>	<u>50.688</u>

NOTE R - fortsat

	2015	2014
	<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<u>Note 4 - 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	46.667	26.667
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo	<u>66.667</u>	<u>46.667</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>2.083.333</u>	<u>2.103.333</u>
Offentlig ejendomsværdi	<u>1.450.000</u>	<u>1.500.000</u>
<u>Note 5 - Finansielle omkostninger</u>		
Finansielle omkostninger, kapitalejer	0	0
Finansielle omkostninger, øvrige	<u>0</u>	<u>25.501</u>
	<u>0</u>	<u>25.501</u>

Note 6 - Realkreditinstitutter

Hele gælden forfalder efter 5 år.

NOTER - fortsat

	2015	2014
	kr.	kr.
<u>Note 7 - Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	-51.313	-16.220
Overført af årets resultat	375	- 35.093
Overført til næste år	<u>-50.938</u>	<u>-51.313</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>29.062</u>	<u>28.687</u>

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

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.