

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

Kong Valdemars Vej 1, Søllerød, 2840 Holte

CVR-nr. 32 15 28 64

Årsrapport for 2021

Godkendt på generalforsamlingen

den 30/ 5 2022

Dirigent
Bjørn Christian Herbst

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Ledespåtegning	1
Revisions erklæring	2 - 3
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte den, 18. maj 2022

Direktion

Bjørn Christian Herbst

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Herbst Consulting ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herbst Consulting ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar– 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes.

Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hellerup, den 18. maj 2022
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR. nr. 18 96 79 01

Jeppe Winding
statsautoriseret revisor
mne41343

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Herbst Consulting ApS
Kong Valdemars Vej 1
2840 Holte
Danmark

CVR nr. 32 15 28 64

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Hjemstedskommune: Rudersdal

Direktion

Bjørn Christian 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 tilfredsstillende.

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 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		940	73.997
Personaleomkostninger	1	<u>0</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER		940	73.997
Afskrivninger	2	<u>20.000</u>	<u>70.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-19.060	3.997
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder ..	3	1.054.055	1.048.975
Finansielle indtægter		195.792	268.404
Finansielle omkostninger	4	<u>33.411</u>	<u>9.789</u>
RESULTAT FØR SKAT		1.197.376	1.311.587
Skat af årets resultat	5	<u>41.466</u>	<u>73.694</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>1.155.910</u></u>	<u><u>1.237.893</u></u>
 <u>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</u>			
Udbytte for regnskabsåret		0	56.500
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		669.055	903.975
Overført resultat		<u>486.855</u>	<u>277.418</u>
		<u><u>1.155.910</u></u>	<u><u>1.237.893</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2021

<u>AKTIVER</u>	<u>Note</u>	<u>31/12 2021</u> kr.	<u>31/12 2020</u> kr.
Grunde og bygninger		1.963.333	1.983.333
MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		1.963.333	1.983.333
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	3	710.925	951.670
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		710.925	951.670
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>2.674.258</u>	<u>2.935.003</u>
Andre tilgodehavende		229.337	150.000
TILGODEHAVENDER		<u>229.337</u>	<u>150.000</u>
VÆRDIPAPIRER	6	1.720.920	970.827
LIKVIDE BEHOLDNINGER		445.228	187.062
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.395.485</u>	<u>1.307.889</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5.069.743</u></u>	<u><u>4.242.892</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2021

<u>PASSIVER</u>	Note	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
Anpartskapital		80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		676.925	912.670
Overført resultat		2.913.574	1.521.919
Forslået udbytte for regnskabsåret		0	56.500
EGENKAPITAL I ALT		3.670.499	2.571.089
Gæld til realkreditinstitutter	7	1.254.319	1.314.016
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		1.254.319	1.314.016
Kortfristet del af gæld til realkreditinstitutter.....		61.909	62.907
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	166.155
Skyldig selskabsskat		40.616	59.256
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	12.935
Anden gæld		42.400	56.534
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		144.925	357.787
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		1.399.244	1.671.803
PASSIVER I ALT		5.069.743	4.242.892
Eventualposter m.v.	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
	kr.	kr.
<u>Egenkapital</u>		
Anpartskapital.....	80.000	80.000
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode:		
Saldo primo.....	912.670	703.895
Henlagt af årets resultat	669.055	903.975
Reduceret vedr. udbytte fra tilknyttet virksomhed	- 904.800	- 695.200
	<u>676.925</u>	<u>912.670</u>
Overført resultat:		
Saldo primo	1.521.919	549.301
Overført af årets resultat	486.855	277.418
Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed.....	904.800	695.200
	<u>2.913.574</u>	<u>1.521.919</u>
Udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	56.500	55.300
Udbetalt udbytte	- 56.500	- 55.300
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	56.500
	<u>0</u>	<u>56.500</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>3.670.499</u>	<u>2.571.089</u>

NOTER

	2021	2020
	kr.	kr.
	<u> </u>	<u> </u>
<u>Note 1 - Personalemkostninger</u>		
Lønninger og gage	0	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
	<u>0</u>	<u>0</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
<u>Note 2 - Grunde og bygninger</u>		
Kostpris, primo	2.150.000	2.425.000
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	- 275.000
Kostpris, ultimo	<u>2.150.000</u>	<u>2.150.000</u>
Akkumulerede afskrivninger, primo	166.667	146.667
Afskrivninger vedr. årets afgang	0	0
Årets afskrivninger	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Akkumulrede afskrivninger, ultimo	<u>186.667</u>	<u>166.667</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO	<u>1.963.333</u>	<u>1.983.333</u>
Offentlig ejendomsværdi pr. 1/10 2021	<u>1.450.000</u>	<u>1.450.000</u>

NOTE R - fortsat

			2021	2020
			kr.	kr.
<u>Note 3 - Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u>				
<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>
Itemum ApS	Frederiksber;	kr. 50.000	68%	78%
Kostpris, primo			39.000	44.000
Tilgang i året			0	0
Afgang i året			- 5.000	- 5.000
Kostpris, ultimo			<u>34.000</u>	<u>39.000</u>
Opskrivning, primo			912.670	703.895
Årets resultat			670.065	904.963
Udbytte fra datterselskab			- 904.800	- 695.200
Regulering af indre værdi			-1.010	-988
Opskrivning, ultimo			<u>676.925</u>	<u>912.670</u>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO			<u><u>710.925</u></u>	<u><u>951.670</u></u>
<u>Note 4 - Finansielle omkostninger</u>				
Finansielle omkostninger, koncernselskaber			0	0
Finansielle omkostninger, øvrige			33.411	9.789
			<u>33.411</u>	<u>9.789</u>
<u>Note 5 - Skat af årets resultat</u>				
Årets aktuelle skat			41.466	76.256
Selskabsskat, tidligere år			0	-2.562
			<u>41.466</u>	<u>73.694</u>

NOTE R - fortsat**Note 6 - Værdipapirer**

Dagsværdien ultimo regnskabsåret for børsnoterede værdipapirer udgør t.kr. 1.721

Ændringen i dagsværdien indregnet i resultatopgørelsen udgør t.kr. 196

Note 7 - Realkreditinstitutter

Gæld, restgæld.....	1.316.228	1.376.923
Heraf forfalden inden for 1 år.....	61.909	62.907
Langfristede gældsforpligtelser.....	<u>1.254.319</u>	<u>1.314.016</u>
Forfalder inden for 1-5 år.....	<u>263.113</u>	<u>267.357</u>
Forfalder efter 5 år.....	<u>991.206</u>	<u>1.046.659</u>

Kursværdi udgør t.kr. 1.333.

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

Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Bjørn Christian Herbst

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-001157285794

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-05-30 12:18:52 UTC

NEM ID 

Jeppe Winding

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:18967901-RID:38650270

IP: 217.74.xxx.xxx

2022-05-30 12:25:18 UTC

NEM ID 

Bjørn Christian Herbst

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-001157285794

IP: 87.54.xxx.xxx

2022-06-02 12:25:53 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 3N4JX-EZMYQ-BKLB-XCGWW-3EJYS-FCF3D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>