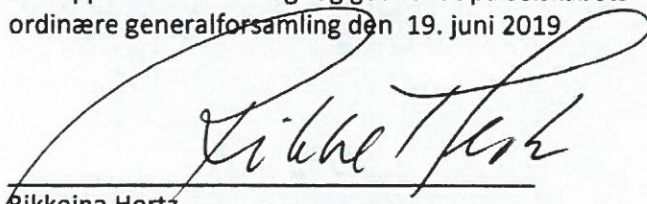


Rikke Hertz Counseling ApS

Høje Sandbjergvej 16
2840 Holte
CVR-nr. 33 24 06 27

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 19. juni 2019



Rikkeina Hertz
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018	7
Balance 31. december 2018	8
Noter til årsrapporten	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Rikke Hertz Counseling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 19. juni 2019

Direktion

Rikkeina Hertz

Michael Clausen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Rikke Hertz Counseling ApS
Høje Sandbjergvej 16
2840 Holte

Telefon: 21 84 57 51

CVR-nr.: 33 24 06 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Hjemsted: Rudersdal

Direktion

Rikkeina Hertz
Michael Clausen

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed og virksomhed, der naturligt knytter sig hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et underskud på kr. 68.515, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 990.941.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Rikke Hertz Counseling ApS for 2018 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Bruttofortjeneste		1.643.120	1.487.877
Personaleomkostninger	1	-1.192.847	-519.867
Resultat før af- og nedskrivninger		450.273	968.010
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-535.940	-323.553
Andre driftsomkostninger		0	-26.100
Resultat før finansielle poster		-85.667	618.357
Finansielle omkostninger		-2.226	-49.572
Resultat før skat		-87.893	568.785
Skat af årets resultat		19.378	-128.641
Årets resultat		-68.515	440.144
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-68.515	440.144
		-68.515	440.144

Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> t.kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.566.394	1.970.538
Materielle anlægsaktiver		<u>1.566.394</u>	<u>1.970.538</u>
Deposita		294.458	144.458
Finansielle anlægsaktiver		<u>294.458</u>	<u>144.458</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.860.852</u>	<u>2.114.996</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		22.875	238.409
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.302	91.335
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		50.539	30.000
Andre tilgodehavender		0	46.031
Periodeafgrænsningsposter		28.260	5.000
Tilgodehavender		<u>271.976</u>	<u>410.775</u>
Likvide beholdninger		<u>521.676</u>	<u>378.658</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>793.652</u>	<u>789.433</u>
Aktiver i alt		<u>2.654.504</u>	<u>2.904.429</u>

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		910.941	979.456
Egenkapital	2	990.941	1.059.456
Hensættelse til udskudt skat		58.505	82.173
Hensatte forpligtelser i alt		58.505	82.173
Modtagne forudbetalinger fra kunder		245.000	245.000
Gæld til associerede virksomheder		1.754	4.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.110.291	1.336.805
Selskabsskat		0	83.468
Anden gæld		248.013	93.027
Kortfristede gældsforpligtelser		1.605.058	1.762.800
Gældsforpligtelser i alt		1.605.058	1.762.800
Passiver i alt		2.654.504	2.904.429
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualposter mv.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

Noter

	2018	2017
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.103.978	455.504
Pensioner	70.811	59.535
Andre omkostninger til social sikring	18.058	4.828
	1.192.847	519.867
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	1

2 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	80.000	979.456	1.059.456
Årets resultat	0	-68.515	-68.515
Egenkapital 31. december 2018	80.000	910.941	990.941

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3 Leje- og leasingforpligtelser		
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 6 mdr.	145.000	145.000

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rikke Hertz ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for garanti stillet af kreditinstitut overfor Rejsegarantifonden, er 300.000 kr. af selskabets likvide beholdning indsat på bankkonto der ikke kan disponeres af selskabet.

Noter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (Fortsat)

Til sikkerhed for bankkredit har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsinventar og varedebitorer efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31/12 2018 kr. 2.335.282. Virksomhedspant er lyst for kr. 400.000.