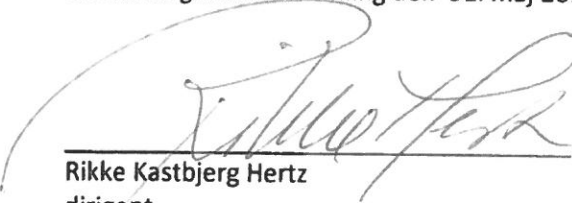


**Rikke Hertz Counseling ApS**

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

**Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 31. maj 2018



Rikke Kastbjerg Hertz  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	8
Balance 31. december 2017	9
Noter til årsrapporten	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

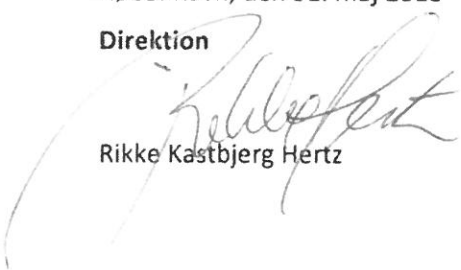
Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2018

**Direktion**

  
Rikke Kastbjerg Hertz

  
Michael Clausen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejeren i Rikke Hertz Counseling ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Rikke Hertz Counseling ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Nexø, den 31. maj 2018

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 37 85 84 98



Katja Møller Petersen  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne31520

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Rikke Hertz Counseling ApS  
Høje Sandbjergvej 16  
GI Holte  
2840 Holte

CVR-nr.: 33 24 06 27

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Hjemsted: Rudersdal

**Direktion**

Rikke Kastbjerg Hertz  
Michael Clausen

**Revisor**

Bornholms Revision A/S  
Godkendt revisionsaktieselskab  
Liseruten 1  
3730 Nexø

## 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 2017 udviser et overskud på kr. 440.144, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.059.456.

### **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 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### 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 gældsmetode 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.

### 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 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.487.877</b>	<b>921</b>
Personaleomkostninger	1	-519.867	-450
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>968.010</b>	<b>471</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-323.553	-162
Andre driftsomkostninger		-26.100	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>618.357</b>	<b>309</b>
Finansielle indtægter	2	0	2
Finansielle omkostninger		-49.572	-20
<b>Resultat før skat</b>		<b>568.785</b>	<b>291</b>
Skat af årets resultat		-128.641	-69
<b>Årets resultat</b>		<b>440.144</b>	<b>222</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		440.144	222
		<b>440.144</b>	<b>222</b>

## Balance 31. december 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.970.538	623
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>1.970.538</u>	<u>623</u>
Deposita		144.458	282
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>144.458</u>	<u>282</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>2.114.996</u>	<u>905</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		238.409	419
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		91.335	116
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		30.000	12
Andre tilgodehavender		46.031	0
Periodeafgrænsningsposter		5.000	5
<b>Tilgodehavender</b>		<u>410.775</u>	<u>552</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>378.658</u>	<u>39</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>789.433</u>	<u>591</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>2.904.429</u>	<u>1.496</u>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80
Overført resultat		979.456	539
<b>Egenkapital</b>		<b>1.059.456</b>	<b>619</b>
Hensættelse til udskudt skat		82.173	37
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>82.173</b>	<b>37</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		245.000	126
Gæld til associerede virksomheder		4.500	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.336.805	239
Selskabsskat		83.468	69
Anden gæld		93.027	406
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.762.800</b>	<b>840</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>1.762.800</b>	<b>840</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.904.429</b>	<b>1.496</b>
Leje- og leasingforpligtelser	3		
Eventualposter m.v.	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

## Noter

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	455.504	380
Pensioner	59.535	65
Andre omkostninger til social sikring	<u>4.828</u>	<u>5</u>
	<b><u>519.867</u></b>	<b><u>450</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>1</u>
	<b><u>0</u></b>	<b><u>2</u></b>

	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> t.kr.
<b>3 Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 6 mdr.	145.000	579

#### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Rikke Hertz ApS (Administrationsselskab) 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 2017 kr. 2.335.282. Virksomhedspant er lyst for kr. 400.000.