

Horsdal Consult ApS
Sandøgade 4, 8200 Aarhus N

CVR-nr. 34 88 74 54

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. marts 2020.

Christian Horsdal Gammelgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Horsdal Consult ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus N, den 3. marts 2020

Direktion

Christian Horsdal Gammelgaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Horsdal Consult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsdal Consult ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Ringkøbing, den 3. marts 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Horsdal Consult ApS Sandøgade 4 8200 Aarhus N |
| | CVR-nr.: 34 88 74 54 |
| | Stiftet: 15. december 2012 |
| | Hjemsted: Aarhus |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 7. regnskabsår |
| Direktion | Christian Horsdal Gammelgaard |
| Revisor | Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing |
| Bankforbindelse | Danske Bank |
| Modervirksomhed | Horsdal Gammelgaard Holding IVS |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af konsulentvirksomhed indenfor softwareudvikling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet for 2019 udgør et overskud på 692 tkr. mod et overskud i 2018 på 439 tkr.

Årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Selskabets egenkapital udgør ultimo regnskabsåret 881 tkr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsdal Consult ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
|---|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.827.277 | 1.299.985 |
| 1 Personaleomkostninger | -924.812 | -761.527 |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -12.538 | -9.154 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 14.404 |
| Nedskrivning af finansielle aktiver | 0 | -5.131 |
| 3 Øvrige finansielle omkostninger | -2.353 | 0 |
| Resultat før skat | 887.574 | 538.577 |
| 4 Skat af årets resultat | -195.822 | -99.772 |
| Årets resultat | 691.752 | 438.805 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 400.000 |
| Overføres til overført resultat | 91.752 | 38.805 |
| Disponeret i alt | 691.752 | 438.805 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-----------------------|-----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 198.659 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 37.865 |
| Andre tilgodehavender | 7.906 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>7.906</u> | <u>236.524</u> |
| Likvide beholdninger | <u>914.310</u> | <u>440.763</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>922.216</u> | <u>677.287</u> |
| Aktiver i alt | <u>922.216</u> | <u>677.287</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Note | <u>2019</u> | <u>2018</u> |
| Egenkapital | | |
| 5 Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| 6 Overført resultat | 200.833 | 109.081 |
| 7 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 600.000 | 400.000 |
| Egenkapital i alt | <u>880.833</u> | <u>589.081</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 3.535 | 35.317 |
| Anden gæld | 37.848 | 52.889 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 41.383 | 88.206 |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>41.383</u> | <u>88.206</u> |
| Passiver i alt | <u>922.216</u> | <u>677.287</u> |

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

9 Eventualposter

Noter

| | 2019 | 2018 |
|---|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 812.000 | 651.000 |
| Pensioner | 112.812 | 110.527 |
| | 924.812 | 761.527 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 1 | 1 |
| | | |
| 2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Mindre nyanskaffelser | 12.538 | 9.154 |
| | 12.538 | 9.154 |
| | | |
| 3. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 2.353 | 0 |
| | 2.353 | 0 |
| | | |
| 4. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 195.822 | 116.446 |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | -16.674 |
| | 195.822 | 99.772 |
| | | |
| | 31/12 2019 | 31/12 2018 |
| | | |
| 5. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2019 | 80.000 | 80.000 |
| | 80.000 | 80.000 |

Noter

| | <u>31/12 2019</u> | <u>31/12 2018</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| 6. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2019 | 109.081 | 70.276 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>91.752</u> | <u>38.805</u> |
| | <u>200.833</u> | <u>109.081</u> |
| 7. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte 1. januar 2019 | 400.000 | 350.000 |
| Udloddet udbytte | -400.000 | -350.000 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>600.000</u> | <u>400.000</u> |
| | <u>600.000</u> | <u>400.000</u> |

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

9. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Ingen.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Horsdal Gammelgaard Holding IVS, CVR-nr. 36 07 41 67 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.