

Holter Consulting ApS

Toftekærsvej 18
2820 Gentofte

CVR.nr.: 37 32 73 95

ÅRSRAPPORT 2015/2016

Regnskabsperiode: 28/12 2015 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
2. maj 2017

Claus Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 28/12 2015 - 31/12 2016	10.
Balance pr. 31/12 2016	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holter Consulting ApS
Toftekærsvej 18
2820 Gentofte

CVR.nr.: 37 32 73 95

Hjemstedskommune: Gentofte

Telefon: 20 64 85 21

E-mail: Line@Holterconsulting.dk

Regnskabsperiode: 28/12 2015 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 28/12 2015

Bankforbindelse:

Nordea

Direktion

Halvor Holter
Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/2016 for

Holter Consulting 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28/12 2015 - 31/12 2016.

Selskabet har fravalgt revisionen for dette regnskabsår. Betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Selskabet har også fravalgt revision for det efterfølgende år, da man fortsat opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 10. april 2017

Direktion

.....
Halvor Holter

.....
Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at rådgive om og hjælpe med organisations- og ledelsesudvikling, herunder coaching og salg af udviklingsværktøjer.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 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.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger.

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver

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

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	4- 6 år	15-20 %

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen som tilgodehavende sambeskatningsbidrag modervirksomhed eller skyldigt sambeskatningsbidrag modervirksomhed.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 28/12 2015 - 31/12 2016

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
	BRUTTOFORTJENESTE	1.093.128
1	Personaleomkostninger	-722.014
	Af- og nedskrivninger	<u>-7.769</u>
	DRIFTSRESULTAT	363.345
	Finansielle omkostninger	<u>-7.748</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	355.597
2	Skat af årets resultat	<u>-81.900</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>273.697</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser	50.000
	Overført resultat	<u>223.697</u>
	I ALT	<u>273.697</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>300.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>300.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>300.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>95.674</u>
Tilgodehavender i alt	<u>95.674</u>
Likvide beholdninger	<u>511.714</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>607.388</u>
AKTIVER I ALT	<u>907.388</u>

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>		<u>2015/2016</u> (13 mdr.)
3	Virksomhedskapital	50.000
4	Overført resultat	<u>223.697</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>273.697</u>
2	Udskudt skat	<u>15.218</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>15.218</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	27.757
	Kortfristede gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder	313.646
	Anden gæld	227.070
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>50.000</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>618.473</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>618.473</u>
	PASSIVER I ALT	<u>907.388</u>

NOTER

2015/2016

(13 mdr.)

Note 1 - Personalemkostninger

Gennemsnitlig antal ansatte i regnskabsåret	<u>2</u>
Gager og lønninger	674.681
Pensionsbidrag	35.358
Andre omkostninger til social sikring	<u>11.975</u>
	<u>722.014</u>
Løn, vederlag og pension til direktion	<u>599.717</u>

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst	66.682
Regulering af udskudt skat	<u>15.218</u>
	<u>81.900</u>

Note 3 - Selskabskapital

Selskabskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>
--	---------------

Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.

Note 4 - Overført resultat

Overført resultat primo	0
Årets resultat	<u>273.697</u>
Til disposition i alt	273.697
Foreslået udbytte for året indregnet under anden gæld	<u>-50.000</u>
	<u>223.697</u>