

Holter Consulting ApS

Toftekærsvej 18
2820 Gentofte

CVR.nr.: 37 32 73 95

ÅRSRAPPORT 2018

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

(3. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
20. marts 2019

Claus Justesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018	6.
Balance pr. 31/12 2018	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Holter Consulting ApS
Toftekærsvvej 18
2820 Gentofte

CVR.nr.: 37 32 73 95

Telefon: 20 64 85 21

E-mail: Line@Holterconsulting.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2018 - 31/12 2018

Stiftelsesdato: 28/12 2015

Bankforbindelse:

Nordea

Direktion

Halvor Holter
Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1/1 2018 - 31/12 2018.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Revisorbistand

Ledelsen skal oplyse, at følgende regnskabsvirksomhed har ydet assistance ved udarbejdelse af Årsrapporten:

CJ Regnskab ApS
Claus Justesen
Registreret revisor (deponeret)
medlem af FSR Danske revisorer

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 20. marts 2019

Direktion

.....
Halvor Holter

.....
Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1/1 2018 - 31/12 2018

Note	<u>2018</u>	<u>2017</u>
BRUTTOFORTJENESTE	1.282.688	1.760.240
1 Personalemkostninger	-1.157.367	-832.577
2 Af- og nedskrivninger	<u>-72.000</u>	<u>-72.221</u>
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	53.321	855.442
Andre finansielle indtægter	-2.608	-1.520
Finansielle omkostninger	<u>-1.784</u>	<u>-3.274</u>
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	48.929	850.648
3 Skat af årets resultat	<u>-13.538</u>	<u>-189.944</u>
ÅRETS RESULTAT	<u>35.391</u>	<u>660.704</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	108.000	60.000
Overført resultat	<u>-72.609</u>	<u>600.704</u>
I ALT	<u>35.391</u>	<u>660.704</u>

Balance pr. 31/12 2018
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	315.779	387.779
Materielle anlægsaktiver i alt	315.779	387.779
Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	0	35.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	0	35.250
ANLÆGSAKTIVER I ALT	315.779	423.029
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.871	293.566
Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.000	0
Andre tilgodehavender	73.656	1.662
Periodeafgrænsningsposter	0	34.762
Tilgodehavender i alt	184.527	329.990
Likvide beholdninger	733.610	476.040
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	918.137	806.030
AKTIVER I ALT	1.233.916	1.229.059

Balance pr. 31/12 2018
Passiver

<u>Note</u>		<u>2018</u>	<u>2017</u>
4	Virksomhedskapital	50.000	50.000
5	Overført resultat	751.792	824.401
	Forslag til udbytte	<u>108.000</u>	<u>60.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>909.792</u>	<u>934.401</u>
3	Udskudt skat	<u>21.106</u>	<u>20.824</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>21.106</u>	<u>20.824</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	42.541	22.851
	Anden gæld	<u>260.477</u>	<u>250.983</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>303.018</u>	<u>273.834</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>303.018</u>	<u>273.834</u>
	PASSIVER I ALT	<u>1.233.916</u>	<u>1.229.059</u>
6	Eventualforpligtelser		
7	Nærtstående parter		
8	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 1 - Personalemkostninger		
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>2</u>	<u>2</u>
Gager og lønninger	996.143	751.404
Pensionsbidrag	139.144	39.144
Andre omkostninger til social sikring	22.080	42.029
	<u>1.157.367</u>	<u>832.577</u>
Note 2 - Anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum primo	467.769	307.769
Tilgang i året	0	160.000
Afgang i året	0	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>467.769</u>	<u>467.769</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	79.990	7.769
Afskrivninger vedr. afgang	0	0
Årets afskrivninger	72.000	72.221
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>151.990</u>	<u>79.990</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>315.779</u>	<u>387.779</u>
Afskrivninger:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	72.000	72.221
Afskrivninger i alt	<u>72.000</u>	<u>72.221</u>
Note 3 - Skat		
Skat af årets resultat:		
Skat af årets skattepligtige indkomst	11.594	184.338
Regulering af skatter for tidligere år	1.662	0
Regulering af udskudt skat	282	5.606
	<u>13.538</u>	<u>189.944</u>
Note 4 - Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
Virksomhedskapital ved regnskabsårets udløb	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Selskabskapitalen er fordelt i kapitalandele á kr. 1.000.		

NOTER

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note 5 - Overført resultat		
Overført resultat primo	824.401	223.697
Årets resultat	<u>35.391</u>	<u>660.704</u>
Til disposition i alt	859.792	884.401
Foreslået udbytte for året	<u>-108.000</u>	<u>-60.000</u>
	<u>751.792</u>	<u>824.401</u>

Note 6 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Holter Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter, herunder udbytteskat.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Holter Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.

Note 7 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Holter Holding ApS

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Holter Holding ApS, Toftekærvej 28, 2820 Gentofte

Note 8 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2018 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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,

NOTER

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 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.

Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

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.

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.

NOTER

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Udbytte fra andre kapitalandele og værdipapirer indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 nettorealisationseværdi 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 beskætningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationselskab 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 under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

NOTER

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	7 år	5 %

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita indregnes til kostpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

NOTER

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.

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 nettorealisationseværdi.

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 under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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