

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019

HOLTER CONSULTING APS

Toftekærsvvej 18

2820 Gentofte

CVR-nr. 37 32 73 95

Godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling,
den 23 / 6 2020

Line Pfeiffer Jørgensen Holter
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Ledelsesberetning mv.	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskabet udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5-9
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2019	10
Balance pr. 31. december 2019	11-12
Egenkapitalopgørelse pr. 31. december 2019	13
Noter	14-15

Selskab

Holter Consulting ApS
Toftekærsvej 18
2820 Gentofte

CVR-nr. 37 32 73 95

Hjemsted: Gentofte

Direktion

Halvor Holter

Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Vibeke Düring Reyes Jensen, statsautoriseret revisor

Såfremt der er sket væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold, skal ændringerne som minimum beskrives.

Væsentligste aktiviteter

Holter Consulting ApS' hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været at rådgive om og hjælpe med organisations- og ledelsesudvikling, herunder coaching og salg af udviklingsværktøjer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktiviteter er som følge af regeringens påbud i forhold til COVID-19 (Coronavirus) væsentligt reduceret. Selskabet har iværksat mulige afhjælpende tiltag, men det er på nuværende tidspunkt usikkert i hvilket omfang disse tiltag vil afbøde den forventelige negative effekt af nedgangen i aktiviteterne.

Der er herudover ikke indtrådt betydningsfulde begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som kan have indflydelse på bedømmelsen af selskabets finansielle stilling pr. 31. december 2019.

Den forventede udvikling

Selskabets har haft en god start på året 2020, men forudser en væsentlig resultatpåvirkning som følge af de reducerede aktiviteter og regeringens påbud i forhold til denne.

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2019 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. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 23. juni 2020

I direktionen

Halvor Holter
Direktør

Line Pfeiffer Jørgensen Holter
Direktør

Til den daglige ledelse i Holter Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Holter Consulting 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, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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.

Søborg, den 23. juni 2020

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
(CVR-nr. 19263096)

Vibeke Düring Reyes Jensen
statsautoriseret revisor
mne11673

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne "nettoomsætning" og "eksterne omkostninger."

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes leveringskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets leverede omsætning. Nettoomsætningen ved salg indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt salgs-, lokale-, administrationsomkostninger.

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.

Andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter samt realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab.

Skat af årets resultat og selskabsskat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Holter Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskattelovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under finansielle indtægter og omkostninger.

BALANCEN

Balancen er opstillet i kontoform.

AKTIVER**Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstid og restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7 år	5%

Småaktiver med en levetid under et år er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdi opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån og lejede deposita, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Årets nedskrivning indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

PASSIVER**Egenkapital**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22,0% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser og under hensyntagen til henholdsvis den planlagte anvendelse af aktivet og afvikling af forpligtelsen. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes.

Udskudte skatteaktiver måles til netto realisationsværdi, hvorved de indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med i en overskuelig fremtid, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
BRUTTOFORTJENESTE	2.567.379	1.282.688
1 Personaleomkostninger	<u>-1.184.946</u>	<u>-1.157.367</u>
INDTJENINGSBIDRAG	1.382.433	125.321
4 Af- og nedskr. på materielle anlægsaktiver	<u>-68.744</u>	<u>-72.000</u>
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	1.313.689	53.321
2 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-5.293</u>	<u>-4.392</u>
RESULTAT FØR SKAT	1.308.396	48.929
3 Skat af årets resultat	<u>-288.148</u>	<u>-13.538</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.020.248</u></u>	<u><u>35.391</u></u>

RESULTATDISPONERING

Årets resultat foreslås disponeret således:

Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	<u>909.648</u>	<u>-72.609</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>1.020.248</u></u>	<u><u>35.391</u></u>

<u>Note</u>		<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>266.235</u>	<u>315.779</u>
	MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>266.235</u>	<u>315.779</u>
	Andre tilgodehavender	<u>35.250</u>	<u>35.250</u>
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	<u>35.250</u>	<u>35.250</u>
	ANLÆGSAKTIVER	<u>301.485</u>	<u>351.029</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	162.280	16.871
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	559.406	94.000
3	Tilgodehavende selskabsskat	0	38.406
	Periodeafgrænsningsposter	<u>46.099</u>	<u>0</u>
	TILGODEHAVENDER	<u>767.785</u>	<u>149.277</u>
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	<u>1.448.424</u>	<u>733.610</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.216.209</u>	<u>882.887</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.517.694</u></u>	<u><u>1.233.916</u></u>

<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	1.661.440	751.792
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>108.000</u>
EGENKAPITAL	<u>1.822.040</u>	<u>909.792</u>
3 Hensættelse til udskudt skat	<u>19.129</u>	<u>21.106</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>19.129</u>	<u>21.106</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	71.427	42.541
3 Skyldigt sambeskatningsbidrag	290.125	0
Anden gæld	<u>314.973</u>	<u>260.477</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>676.525</u>	<u>303.018</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>676.525</u>	<u>303.018</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.517.694</u>	<u>1.233.916</u>
5 Eventualforpligtelser		

	<u>Virksom- hedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1/1 2018	50.000	824.401	60.000	934.401
Udloddet udbytte		0	-60.000	-60.000
Overført via resultatdisponeringen		-72.609	108.000	35.391
	<u>50.000</u>	<u>751.792</u>	<u>108.000</u>	<u>909.792</u>
Egenkapital pr. 1/1 2019	50.000	751.792	108.000	909.792
Udloddet udbytte		0	-108.000	-108.000
Overført via resultatdisponeringen		909.648	110.600	1.020.248
	<u>50.000</u>	<u>1.661.440</u>	<u>110.600</u>	<u>1.822.040</u>
Egenkapital pr. 31/12 2019	<u>50.000</u>	<u>1.661.440</u>	<u>110.600</u>	<u>1.822.040</u>

<u>1</u>	<u>Personaleomkostninger</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Gager og lønninger	1.151.173	1.147.961
	Pensioner	<u>33.773</u>	<u>9.406</u>
	I ALT	<u><u>1.184.946</u></u>	<u><u>1.157.367</u></u>

Det gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede har i regnskabsåret udgjort 2 mod 2 i sidste regnskabsår.

<u>2</u>	<u>Øvrige finansielle omkostninger</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	Finansielle omkostninger i øvrigt	<u>5.293</u>	<u>4.392</u>
	I ALT	<u><u>5.293</u></u>	<u><u>4.392</u></u>

<u>3</u>	<u>Selskabsskat og udskudt skat</u>				
		<u>Selskabsskat</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Ifølge resultatopgørelse</u>	<u>2018</u>
	Skyldig pr. 1/1 2019	-38.406	21.106	0	0
	Betalt vedr. tidligere år	38.406			
	Skat af årets resultat	<u>290.125</u>	<u>-1.977</u>	<u>288.148</u>	<u>13.538</u>
	SKYLDIG PR. 31/12 2019	<u><u>290.125</u></u>	<u><u>19.129</u></u>		
	SKAT AF ÅRETS RESULTAT			<u><u>288.148</u></u>	<u><u>13.538</u></u>

4 Anlægs- og afskrivningsoversigt,
materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I ALT	31/12 2018
Kostpris pr. 1/1 2019	467.769	467.769	467.769
Tilgang i året	19.200	19.200	0
KOSTPRIS PR. 31/12 2019	486.969	486.969	467.769
Af- og nedskrivninger pr. 1/1 2019	151.990	151.990	79.990
Årets afskrivninger	68.744	68.744	72.000
Af- og nedskrivn., afgang i året	0	0	0
AF- OG NEDSKR. PR. 31/12 2019	220.734	220.734	151.990
REGN. VÆRDI PR. 31/12 2019	266.235	266.235	315.779

5 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

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-986108925542

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-06-25 11:50:10Z

NEM ID 

Halvor Holter

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-242845041749

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-06-25 19:36:45Z

NEM ID 

Vibeke Düring Reyes Jensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-780989033525

IP: 2.106.xxx.xxx

2020-06-25 22:17:17Z

NEM ID 

Line Pfeiffer Jørgensen Holter

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-986108925542

IP: 2.109.xxx.xxx

2020-06-26 07:08:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: SNLUH-72KIH-HSL1M-IDWTM-YEE7H-5HQOJ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>