

Erhvervsstyrelsen

Herlin Consulting ApS

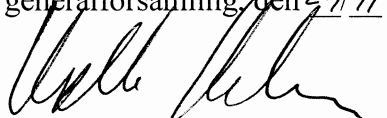
CVR-nummer: 37 33 67 85

Fåborgvej 58, Himmelev
4000 Roskilde

Årsrapport
2. januar 2016 -30. juni 2017

(1. regnskabsår)

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 24/11/2017



Helle Herlin
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Herlin Consulting ApS Fåborgvej 58, Himmelev 4000 Roskilde
Direktion	Helle Herlin
Pengeinstitut	SparNord
Revisor	Greve Strands Revision Centerholmen 16, 2 2670 Greve
Ejer	Herlin Holding ApS

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 2. januar 2016 - 30. juni 2017 for Herlin Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 2. januar 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 10. oktober 2017

Direktion



Helle Herlin

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Herlin Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herlin Consulting ApS for perioden 2. januar 2016 - 30. juni 2017 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 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.

Greve, den 10. oktober 2017

Greve Strands Revision



Frank Eliasson

Registreret revisor

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at yde konsulentbistand indenfor den offentlige og private sektor i storkøkkendrift, optimal forplejning, produktionsstyring samt IT.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende. Der forventes fremgang i såvel omsætning som overskud i det kommende år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Herlin Consulting ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

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 tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke skattepligtige indtægter og ej fradragsberettiget omkostninger. Ved beregningen anvendes en skatteprocent på 22.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsessummen, omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen, samt forbedringer.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier, hvilket svarer til 3-5 år.

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdsstade.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger" og virksomhedens driftskreditter, der er indregnet i posten "Kreditinstitutter" under kortfristede gældsforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSE
 2. JANUAR 2016 - 30. JUNI 2017

	2016/17
BRUTTOFORTJENESTE	1.332.511
1 Personaleomkostninger	-1.231.882
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	-21.011
DRIFTSRESULTAT	79.618
Andre finansielle omkostninger	-21.881
RESULTAT FØR SKAT	57.737
3 Skat af årets resultat	-16.387
ÅRETS RESULTAT	41.350
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
Overført resultat	41.350
DISPONERET I ALT	41.350

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
AKTIVER

	2017
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	154.988
Materielle anlægsaktiver	154.988
5 Deposita.....	25.500
Finansielle anlægsaktiver	25.500
ANLÆGSAKTIVER	180.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.628
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	73.517
Andre tilgodehavender	95.220
Tilgodehavender	359.365
Likvide beholdninger	4.740
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	364.105
AKTIVER.....	544.593

BALANCE PR. 30. JUNI 2017
 PASSIVER

	2017
Virksomhedskapital.....	50.000
Overført resultat	41.350
6 EGENKAPITAL	91.350
Hensættelse til udskudt skat	5.057
HENSATTE FORPLIGTELSER	5.057
Selskabsskat	11.330
Anden gæld	76.750
7 Langfristede gældsforpligtelser	88.080
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser.....	36.792
Kreditinstitutter	10.034
Leverandører af varer og tjenesteydelser	26.612
Anden gæld	97.329
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	189.339
Kortfristede gældsforpligtelser	360.106
GÆLDSFORPLIGTELSER	448.186
PASSIVER	544.593

NOTER

	2016/17
1 Personalemkostninger	
Lønninger	1.190.032
Pensioner	17.900
Andre omkostninger til social sikring	23.950
Personalemkostninger i alt	1.231.882
Gennemsnitsligt antal ansatte	3
2 Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.011
Af- og nedskrivninger, anlægsaktiver i alt.....	21.011
3 Skat af årets resultat	
Beregnet skat af årets resultat.....	11.330
Regulering af udskudt skat.....	5.057
Skat af årets resultat i alt.....	16.387
4 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Tilgang i årets løb.....	176.000
Kostpris 30. juni 2017	176.000
Årets af-/nedskrivninger.....	-21.012
Af-/nedskrivninger 30. juni 2017	-21.012
Materielle anlægsaktiver i alt.....	154.988

NOTER

			Deposita
5 Andre finansielle anlægsaktiver			
Tilgang i årets løb.....			25.500
Kostpris 30. juni 2017			<u>25.500</u>
Andre finansielle anlægsaktiver i alt.....			<u>25.500</u>
	Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
6 Egenkapital			
Virksomhedskapital.....	50.000	0	50.000
Overført resultat	0	41.350	41.350
	<u>50.000</u>	<u>41.350</u>	<u>91.350</u>
	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat	11.330	0	0
Anden gæld	113.542	36.792	0
	<u>124.872</u>	<u>36.792</u>	<u>0</u>