

CCH Revision  
Godkendt  
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12  
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189  
Jyske Bank 5012 1369677  
CVR-nr. 27 01 54 76

Godkendte revisorer  
Claus Jensen  
Claus Hansen  
Henrik Gislum Jacobsen

[www.cchrevision.dk](http://www.cchrevision.dk)

## **Herlin Consulting ApS**

**c/o Helle og Thomas Herlin  
Fåborgvej 58  
4000 Roskilde**

---

**CVR-nr. 37 33 67 85**

---

**Årsrapport for 2020/2021**

---

**(5. regnskabsår)**

---

**Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 30. november 2021**

\_\_\_\_\_  
Helle Herlin

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. juni 2021 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2021 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Herlin Consulting ApS c/o Helle og Thomas Herlin Fåborgvej 58 4000 Roskilde
<b>Regnskabsår</b>	1. juli 2020 - 30. juni 2021
<b>Direktion</b>	Thomas Herlin
<b>Bestyrelse</b>	Helle Herlin
<b>Revisor</b>	CCH Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Slotsmarken 12 2970 Hørsholm Telefon: 7023 0189

---

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2020/2021 for Herlin Consulting ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Vi finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Samtidig er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Det er besluttet fortsat at fravælge revision af årsregnskabet for det kommende regnskabsår, da betingelserne for fravalg af revision er opfyldt.

Himmelev, den 30. november 2021

**Direktion:**

---

Thomas Herlin

**Bestyrelse:**

---

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 regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter ledelsespåtegning, 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.

Hørsholm, den 30. november 2021

### **CCH Revision**

Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 27 01 54 76

Claus Jensen

Registreret revisor, MNE-nr.: 5761

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

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

## Udviklingen i regnskabsåret 2021

Selskabets ordinære drift er i al væsentlighed realiseret som forventet

Årets resultat udviser et overskud på dkk 486.407.

## Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet forhold efter regnskabsårets afslutning, som har væsentlig betydning for bedømmelse af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Herlin Consulting ApS for 2020/2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og enkelte tilvalg fra regnskabsklasse C og er aflagt i danske kroner.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

### 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 eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, autodrift og lokaler m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

### Personaleomkostninger:

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

### Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, garantiprovisioner samt amortiserede låneomkostninger.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel 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.

### Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Der foretages lineære afskrivninger over aktivernes forventede brugstid som følger:

Indretning lejede lokaler.....	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med anskaffelsessum under den skattemæssige bundgrænse for småaktiver omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.



## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Balancen

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 i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, som måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi og børsnoterede aktier, som måles til børsværdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominal værdi. Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Egenkapital - udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

## Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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.

Udskudt skat måles som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 nettorealisationværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Selskabet indgår i sambeskatning med sit moderselskab. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Resultatopgørelse for 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Note	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>Bruttofortjeneste.....</b>	1.570.079	646.602
1 Personaleomkostninger.....	884.569	324.578
2 Af- og nedskrivninger .....	43.915	350
<b>Resultat før finansielle poster.....</b>	641.595	321.674
3 Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	5.363	2.972
<b>Resultat før skat.....</b>	636.232	318.702
4 Skat af årets resultat.....	149.825	45.342
<b>Årets resultat.....</b>	<b>486.407</b>	<b>273.360</b>
<b>Resultatdisponering:</b>		
Overført resultat.....	486.407	273.360
<b>Disponeret i alt.....</b>	<b>486.407</b>	<b>273.360</b>

## Balance pr. 30. juni 2021

### Aktiver

Note	30.06.2021	30.06.2020
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	328.429	21.872
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>328.429</b>	<b>21.872</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>328.429</b>	<b>21.872</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	0	0
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	26.250	20.000
Andre tilgodehavender.....	0	0
Periodeafgrænsningsposter.....	0	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>	<b>26.250</b>	<b>20.000</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>1.039.943</b>	<b>624.609</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>1.066.193</b>	<b>644.609</b>
<b>Aktiver i alt.....</b>	<b>1.394.622</b>	<b>666.481</b>

## Balance pr. 30. juni 2021

### Passiver

Note	<u>30.06.2021</u>	<u>30.06.2020</u>
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	527.728	41.318
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b><u>577.728</u></b>	<b><u>91.318</u></b>
Udskudt skat.....	<u>9.913</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte gældsforpligtelser i alt.....</b>	<b><u>9.913</u></b>	<b><u>0</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.031	16.601
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	174.812	45.342
Anden gæld.....	<u>617.138</u>	<u>513.220</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>806.981</u></b>	<b><u>575.163</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b><u>806.981</u></b>	<b><u>575.163</u></b>
<b>Passiver i alt.....</b>	<b><u>1.394.622</u></b>	<b><u>666.481</u></b>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2019/2020			
Egenkapital primo.....	50.000	-232.042	-182.042
Årets resultat.....		273.360	273.360
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>41.318</b>	<b>91.318</b>
2020/2021			
Egenkapital primo.....	50.000	41.321	91.321
Årets resultat.....		486.407	486.407
<b>Egenkapital ultimo.....</b>	<b>50.000</b>	<b>527.728</b>	<b>577.728</b>

## Noter

	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Løn og gager.....	735.177	282.777
Pensionsbidrag.....	148.122	41.570
Andre omkostninger til social sikring.....	1.270	231
	<u>884.569</u>	<u>324.578</u>
<b>Personalemkostninger i alt.....</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>3</u>	<u>1</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	43.915	350
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
	<u>43.915</u>	<u>350</u>
<b>Af- og nedskrivninger i alt.....</b>		
<b>3 Finansielle indtægter</b>		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat.....	139.912	45.342
Forskydning i udskudt skat.....	9.913	0
	<u>149.825</u>	<u>45.342</u>
<b>Skat af årets resultat.....</b>		
Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.		
<b>5 Virksomhedskapital</b>		
Aktiekapital.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Virksomhedskapitalen består af 50 stk. anparter a kr. 1.000 eller multipla heraf.

## 6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med modervirksomheden Herlin Holding ApS, som er administrationsselskab. Selskabet hæfter solidarisk med modervirksomheden for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen. Vi henviser til årsrapporten for Herlin Holding ApS.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Thomas Herlin

---

Som Direktør NEM ID  
PID: 9208-2002-2-678886259327  
Tidspunkt for underskrift: 04-12-2021 kl.: 00:20:52  
Underskrevet med NemID

## Helle Herlin

---

Som Dirigent NEM ID  
PID: 9208-2002-2-926426631043  
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 22:35:27  
Underskrevet med NemID

## Helle Herlin

---

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID  
PID: 9208-2002-2-926426631043  
Tidspunkt for underskrift: 06-12-2021 kl.: 22:35:27  
Underskrevet med NemID

## Claus Jensen

---

Som Revisor NEM ID  
PID: 9208-2002-2-880938449356  
Tidspunkt for underskrift: 07-12-2021 kl.: 08:04:42  
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).