

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

Herlin Consulting ApS

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

CVR-nr. 37 33 67 85

Årsrapport for 2021/2022

(6. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. januar 2023**

Helle Herlin

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2022 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2022 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskabet Herlin Consulting ApS
c/o Helle og Thomas Herlin
Fåborgvej 58
4000 Roskilde

Regnskabsår 1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion Helle Herlin

Bestyrelse Helle Herlin

Revisor CCH Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab
Slotsmarken 12
2970 Hørsholm
Telefon: 7023 0189

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2021/2022 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 10. januar 2023

Direktion:

Helle Herlin

Bestyrelse:

Helle Herlin

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Herlin Consulting ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Herlin Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 10. januar 2023

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 2022

Selskabets ordinære drift er i al væsentlighed realiseret som forventet

Årets resultat udviser et underskud på dkk -328.565.

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 2021/2022 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, personale og autodrift 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.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 3 - 5 år

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

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

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 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. 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 2021 - 30. juni 2022

Note	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
Bruttofortjeneste.....	480.866	1.570.079
1 Personaleomkostninger.....	773.849	884.569
2 Af- og nedskrivninger	51.216	43.915
Resultat før finansielle poster.....	-344.199	641.595
3 Finansielle indtægter.....	10.441	0
Finansielle omkostninger.....	4.720	5.363
Resultat før skat.....	-338.478	636.232
4 Skat af årets resultat.....	-9.913	149.825
Årets resultat.....	-328.565	486.407
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	-328.565	486.407
Disponeret i alt.....	-328.565	486.407

Balance pr. 30. juni 2022

Aktiver

Note	<u>30.06.2022</u>	<u>30.06.2021</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	277.213	328.429
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>277.213</u>	<u>328.429</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>277.213</u>	<u>328.429</u>
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	157.502	26.250
Periodeafgrænsningsposter.....	34.719	0
Tilgodehavender i alt	<u>192.221</u>	<u>26.250</u>
Likvide beholdninger	<u>290.725</u>	<u>1.039.943</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>482.946</u>	<u>1.066.193</u>
Aktiver i alt.....	<u>760.159</u>	<u>1.394.622</u>

Balance pr. 30. juni 2022

Passiver

Note	30.06.2022	30.06.2021
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	199.163	527.728
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	0	0
Egenkapital i alt	249.163	577.728
Udskudt skat.....	0	9.913
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	0	9.913
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	34.472	15.031
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	119.029	174.812
Anden gæld.....	357.495	617.138
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	510.996	806.981
Gældsforpligtelser i alt	510.996	806.981
Passiver i alt.....	760.159	1.394.622
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2020/2021			
Egenkapital primo.....	50.000	41.321	91.321
Årets resultat.....		486.407	486.407
Egenkapital ultimo.....	50.000	527.728	577.728
2021/2022			
Egenkapital primo.....	50.000	527.728	577.728
Årets resultat.....		-328.565	-328.565
Egenkapital ultimo.....	50.000	199.163	249.163

Noter

	<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	273.085	735.177
Pensionsbidrag.....	489.940	142.330
Andre omkostninger til social sikring.....	10.824	7.062
	<u>773.849</u>	<u>884.569</u>
Personalemkostninger i alt.....		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	<u>1</u>	<u>3</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	51.216	43.915
	<u>51.216</u>	<u>43.915</u>
Af- og nedskrivninger i alt.....		
3 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	0	139.912
Forskydning i udskudt skat.....	-9.913	9.913
	<u>-9.913</u>	<u>149.825</u>
Skat af årets resultat.....		
Der er betalt t.dkk 45 i sambeskatningsbidrag i regnskabsåret.		
5 Virksomhedskapital		
Anpartskapital.....	<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.

Helle Herlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Herlin

Direktør

ID: ddd8cc1a-e35d-4884-90ca-ad47f0e5dff3

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:27:54

Underskrevet med MitID



Helle Herlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Herlin

Bestyrelsesmedlem

ID: ddd8cc1a-e35d-4884-90ca-ad47f0e5dff3

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:27:54

Underskrevet med MitID



Helle Herlin

Navnet returneret af dansk MitID var:

Helle Herlin

Dirigent

ID: ddd8cc1a-e35d-4884-90ca-ad47f0e5dff3

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:27:54

Underskrevet med MitID



Claus Jensen

Navnet returneret af dansk NemID var:

Claus Jensen

Revisor

ID: 60774095

Tidspunkt for underskrift: 10-01-2023 kl.: 16:36:13

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 3352baUznrY249106953

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.