

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 2019/2020

(4. regnskabsår)

**Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 24. november 2020**

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 2020 - Aktiver	10
Balance pr. 30. juni 2020 - Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 14

Selskabsoplysninger

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

Regnskabsår 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion Thomas 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 2019/2020 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 24. november 2020

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 2019 - 30. juni 2020 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 24. november 2020

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 2020

Selskabets ordinære drift er i al væsentlighed realiseret som forventet

Årets resultat udviser et overskud på dkk 273.360.

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 2019/2020 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsmkostninger.

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 2019 - 30. juni 2020

Note	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
Bruttofortjeneste.....	646.602	238.441
1 Personaleomkostninger.....	324.578	186.204
2 Af- og nedskrivninger	350	162.008
Resultat før finansielle poster.....	321.674	-109.771
3 Finansielle indtægter.....	0	0
Finansielle omkostninger.....	2.972	6.333
Resultat før skat.....	318.702	-116.104
4 Skat af årets resultat.....	45.342	27.951
Årets resultat.....	273.360	-144.055
Resultatdisponering:		
Overført resultat.....	273.360	-144.055
Disponeret i alt.....	273.360	-144.055

Balance pr. 30. juni 2020

Aktiver

Note	30.06.2020	30.06.2019
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	21.872	60.000
Materielle anlægsaktiver i alt	21.872	60.000
Anlægsaktiver i alt	21.872	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser...	0	0
Tilgode hos tilknyttede virksomheder.....	20.000	0
Andre tilgodehavender.....	0	0
Tilgodehavender i alt	20.000	0
Likvide beholdninger	624.609	0
Omsætningsaktiver i alt	644.609	0
Aktiver i alt.....	666.481	60.000

Balance pr. 30. juni 2020

Passiver

Note	<u>30.06.2020</u>	<u>30.06.2019</u>
5 Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	41.318	-232.042
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>91.318</u>	<u>-182.042</u>
Udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Hensatte gældsforpligtelser i alt.....	<u>0</u>	<u>0</u>
Kreditinstitutter.....	0	92.355
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	17.831	22.598
Skyldigt sambeskatningsbidrag.....	45.342	0
Anden gæld.....	<u>511.990</u>	<u>127.089</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>575.163</u>	<u>242.042</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>575.163</u>	<u>242.042</u>
Passiver i alt.....	<u>666.481</u>	<u>60.000</u>
6 Pantsætninger, sikkerheder og eventualforpligtelser		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
2018/2019			
Egenkapital primo.....	50.000	-87.988	-37.988
Årets resultat.....		-144.055	-144.055
Betalt ekstraordinært udbytte.....		0	0
Udbytte.....			0
Egenkapital ultimo.....	50.000	-232.043	-182.043
2019/2020			
Egenkapital primo.....	50.000	-232.042	-182.042
Årets resultat.....		273.360	273.360
Betalt udbytte.....		0	0
Udbytte.....			0
Egenkapital ultimo.....	50.000	41.318	91.318

Noter

	<u>2019/2020</u>	<u>2018/2019</u>
1 Personalemkostninger		
Løn og gager.....	282.777	110.917
Pensionsbidrag.....	41.570	69.709
Andre omkostninger til social sikring.....	231	5.578
Personalemkostninger i alt.....	<u>324.578</u>	<u>186.204</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	 <u>1</u>	 <u>1</u>
2 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	350	162.008
Indretning af lejede lokaler.....	0	0
Af- og nedskrivninger i alt.....	<u>350</u>	<u>162.008</u>
3 Finansielle indtægter		
Heraf udgør renter fra tilknyttede virksomheder...	<u>0</u>	<u>0</u>
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat.....	45.342	27.951
Forskydning i udskudt skat.....	0	0
Skat af årets resultat.....	<u>45.342</u>	<u>27.951</u>
 Der er ikke betalt selskabsskat i regnskabsåret.		
5 Virksomhedskapital		
Aktiekapital.....	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

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

Noter

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: 23-11-2020 kl.: 19:45:57
Underskrevet med NemID

Helle Herlin

Som Dirigent NEM ID
RID: 78725092
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2020 kl.: 18:29:54
Underskrevet med NemID

Claus Jensen

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-880938449356
Tidspunkt for underskrift: 24-11-2020 kl.: 08:23:49
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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0d95825dkzQ241074629