

Revisionsfirmaet

**RATHMANN & MORTENSEN**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

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

CVR.nr. 27521975

Vejlevej 23 A · 8722 Hedensted

Tlf. 75 89 09 44 · Fax 75 89 99 30

E-mail: [kontakt@rmrevision.dk](mailto:kontakt@rmrevision.dk)

## Årsrapport for 2016/17

15.09.16 - 30.06.17

(1. regnskabsår)

### OttoConsult ApS

Skovbrynet 21  
8722 Hedensted

CVR-nr. 38048228

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling 21. november 2017.

Dirigent: \_\_\_\_\_

  
Michaela Otto

Medlem af



Kreston er et samarbejde mellem  
uafhængige statsautoriserede revisorer

# Indholdsfortegnelse

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

|   |    |
|---|----|
| Ledespåtegning                                  | 2  |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3  |
| Selskabsoplysninger                             | 4  |
| Ledelsesberetning                               | 5  |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6  |
| Resultatopgørelse 15. september - 30. juni      | 8  |
| Balance 30. juni                                | 9  |
| Noter til årsrapporten                          | 11 |

# Ledespåtegning

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for OttoConsult ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

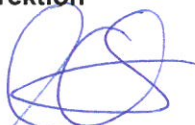
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 15. september 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hedensted, den 4. oktober 2017.

**Direktion**



Michaela Otto

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

## Til den daglige ledelse i OttoConsult ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for OttoConsult ApS for regnskabsåret 15. september – 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 Etiske 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.

Hedensted, den 4. oktober 2017

**Rathmann & Mortensen**  
**Godkendt revisionsanpartsselskab**  
**CVR 27521975**



Tommy Rathmann  
registreret revisor

# Selskabsoplysninger

---

**RATHMANN &  
MORTENSEN**  
KRESTON

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Selskabet</b>     | OttoConsult ApS<br>Skovbrynet 21<br>8722 Hedensted   |
|                      | Telefon: 29442428<br>E-mail: otto@ottoconsult.dk   |
|                      | CVR-nr.: 38048228<br>Stiftet: 15. september 2016<br>Hjemstedskommune: Hedensted<br>Regnskabsår: 15. september - 30. juni |
| <b>Direktion</b>     | Michaela Otto  |
| <b>Revisor</b>       | Rathmann & Mortensen<br>Godkendt revisionsanpartsselskab<br>Vejlevej 23A<br>8722 Hedensted                               |
| <b>Pengeinstitut</b> | Middelfart Sparekasse  |

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive konsulentvirksomhed.

## **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Det er selskabets første regnskabsår. Etableringen er gået som forventet, og årets overskud anses for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Årsrapporten for OttoConsult ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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 ressourcer 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, andre driftsindtægter, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### 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.

### Finansielle indtægter

Renteindtægter, udbytte fra børsnoterede aktier, kursgevinster på obligationer og aktier, rentegodtgørelse under acontoskatteordningen samt positive valutakursdifferencer vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen. Ikke-realiserede valutakursdifferencer opgøres som forskellen mellem transaktionsdagens kurs og balancedagens kurs.

### Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån, rentetillæg under acontoskatteordningen samt nedskrivning af tilgodehavender og andre finansielle aktiver.

### Skat af årets resultat

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

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet Michaela Otto Holding ApS er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet, indregnes i balancen som "selskabsskat".

## **BALANCEN**

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **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 efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



# Resultatopgørelse 15. september - 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**

Note

**2016/17**

kr.

|   |   |                  |
|---|---|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                        |   | <b>1.112.153</b> |
| Personaleomkostninger                           | 1 | -806.712         |
| <b>Ordinært resultat før finansielle poster</b> |   | <b>305.441</b>   |
| Andre finansielle omkostninger                  |   | -250             |
| <b>Resultat før skat</b>                        |   | <b>305.191</b>   |
| Skat af årets resultat                          | 2 | -70.735          |
| <b>Årets resultat</b>                           |   | <b>234.456</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>          |   |                  |
| Årets resultat                                  |   | 234.456          |
| <b>Til disposition</b>                          |   | <b>234.456</b>   |
| Udbytte for regnskabsåret                       |   | 200.000          |
| Overført til næste år                           |   | 34.456           |
| <b>Disponeret i alt</b>                         |   | <b>234.456</b>   |

## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**

Note 2016/17  
kr.

### Aktiver

#### Omsætningsaktiver

##### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

98.490

**Tilgodehavender i alt**

**98.490**

Likvide beholdninger

553.504

**Omsætningsaktiver i alt**

**651.994**

**Aktiver i alt**

**651.994**

## Balance 30. juni

**RATHMANN &  
MORTENSEN**

Note 2016/17  
kr.

### Passiver

#### Egenkapital

|                          |          |                |
|--------------------------|----------|----------------|
| Virksomhedskapital       |          | 50.000         |
| Overført resultat        |          | 34.456         |
| Foreslået udbytte        |          | 200.000        |
| <b>Egenkapital i alt</b> | <b>3</b> | <b>284.456</b> |

#### Gældsforpligtelser

##### Langfristede gældsforpligtelser

|  |          |               |
|--|----------|---------------|
| Selskabsskat                                 |          | 70.735        |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b> | <b>4</b> | <b>70.735</b> |

##### Kortfristede gældsforpligtelser

|  |  |                |
|--|--|----------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser     |  | 14.539         |
| Anden gæld                                   |  | 282.264        |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> |  | <b>296.803</b> |

**Gældsforpligtelser i alt** **367.538**

**Passiver i alt** **651.994**

|          |                                    |                |
|----------|------------------------------------|----------------|
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>       | <b>2016/17</b> |
|          |                                    | kr.            |
|          | Løn, gager og vederlag             | 445.594        |
|          | Pensioner                          | 308.000        |
|          | Andre udgifter til social sikring  | 53.118         |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b> | <b>806.712</b> |

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1

|          |                                     |                |
|----------|-------------------------------------|----------------|
| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>       | <b>2016/17</b> |
|          |                                     | kr.            |
|          | Skat af årets resultat              | 70.735         |
|          | Udskudt skat af årets resultat      | 0              |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b> | <b>70.735</b>  |

|          |                     |                  |                |                 |                |
|----------|---------------------|------------------|----------------|-----------------|----------------|
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>  | <b>Selskabs-</b> | <b>Udbytte</b> | <b>Overført</b> | <b>I alt</b>   |
|          |                     | kapital          |                | resultat        |                |
|          |                     | kr.              | kr.            | kr.             | kr.            |
|          | Saldo primo         | 50.000           | 0              | 0               | 50.000         |
|          | Årets resultat      | 0                | 200.000        | 34.456          | 234.456        |
|          | <b>Saldo ultimo</b> | <b>50.000</b>    | <b>200.000</b> | <b>34.456</b>   | <b>284.456</b> |

#### 4 Langfristede gældsforpligtelser

Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: kr. 0