



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HARTVIG CONSULT APS**  
**ALGADE 55, 3., 4000 ROSKILDE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 8. december 2016

---

Peter Kroghave Hartvig

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger .....	2
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12-13

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Hartvig Consult ApS Algade 55, 3. 4000 Roskilde
	Telefon: 46 32 59 52
	CVR-nr.: 29 63 00 03
	Stiftet: 26. juni 2006
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Peter Kroghave Hartvig
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V
<b>Pengeinstitut</b>	Nykredit Bank Københavnsvej 45-47 4000 Roskilde

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Hartvig Consult ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 8. december 2016

Direktion

---

Peter Kroghave Hartvig

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Hartvig Consult ApS*

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Hartvig Consult ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 8. december 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Dan Bøøk Malmstrøm  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være rådgivende ingeniørfirma indenfor byggeri og anlægsprojektering, og at udøve enhver aktivitet som efter ledelsens skøn er forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for regnskabsperioden viser et underskud på tkr. 1.783 og ved årets udgang en egenkapital på tkr. 779.

Årets resultat anses for ikke tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hartvig Consult ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med levering af ydelsen.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

Årets skat, som består af årets aktuelle 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 posterings direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi herefter:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	3-5 år	0%

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 eller andre driftsomkostninger.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

**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 det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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

**Periodeafgrænsningsposter, aktiver**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat 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 acontoskatte.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE.....</b>		<b>2.206.072</b>	<b>3.780.183</b>
Personaleomkostninger.....	1	-4.371.733	-3.574.318
Af- og nedskrivninger.....		-104.215	-17.085
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>		<b>-2.269.876</b>	<b>188.780</b>
Andre finansielle indtægter.....	2	232.323	212.892
Andre finansielle omkostninger.....	3	-240.421	-277.254
<b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>		<b>-2.277.974</b>	<b>124.418</b>
Skat af årets resultat.....	4	494.767	-30.712
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		<b>-1.783.207</b>	<b>93.706</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-1.783.207	93.706
<b>I ALT.....</b>		<b>-1.783.207</b>	<b>93.706</b>

**BALANCE 30. JUNI**

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		163.904	101.144
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>163.904</b>	<b>101.144</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		146.950	146.950
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>6</b>	<b>146.950</b>	<b>146.950</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>310.854</b>	<b>248.094</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		803.325	965.009
Igangværende arbejder for fremmed regning.....		421.675	585.606
Udskudte skatteaktiver.....		389.756	0
Andre tilgodehavender.....		4.558.941	6.589.316
Tilgodehavende selskabsskat.....		48.095	41.000
Periodeafgrænsningsposter.....		96.699	84.227
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>6.318.491</b>	<b>8.265.158</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>6.318.491</b>	<b>8.265.158</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>6.629.345</b>	<b>8.513.252</b>

**BALANCE 30. JUNI**

<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>2016 kr.</b>	<b>2015 kr.</b>
Selskabskapital.....		138.888	138.888
Overført overskud.....		639.641	2.422.848
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>7</b>	<b>778.529</b>	<b>2.561.736</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		0	105.011
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>0</b>	<b>105.011</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		3.922.882	4.674.593
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		280.340	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		506.966	243.399
Anden gæld.....		1.140.628	928.513
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>5.850.816</b>	<b>5.846.505</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>5.850.816</b>	<b>5.846.505</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>6.629.345</b>	<b>8.513.252</b>
 Eventualposter mv.	 8		
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 9		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Løn og gager.....	3.679.352	3.032.329	
Pensioner.....	603.360	485.418	
Omkostninger til social sikring.....	24.612	30.886	
Andre personaleomkostninger.....	64.409	25.685	
	<b>4.371.733</b>	<b>3.574.318</b>	
<b>Andre finansielle indtægter</b>			<b>2</b>
Tilknyttede virksomheder.....	231.872	212.892	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	451	0	
	<b>232.323</b>	<b>212.892</b>	
<b>Andre finansielle omkostninger</b>			<b>3</b>
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	240.421	277.254	
	<b>240.421</b>	<b>277.254</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>4</b>
Regulering af udskudt skat.....	-494.767	30.712	
	<b>-494.767</b>	<b>30.712</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>5</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. juli 2015.....		427.278	
Tilgang.....		166.975	
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>		<b>594.253</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....		326.134	
Årets afskrivninger.....		104.215	
<b>Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....</b>		<b>430.349</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>		<b>163.904</b>	

## NOTER

				Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>				<b>6</b>
			Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2015.....			146.950	
Afgang.....			0	
<b>Kostpris 30. juni 2016.....</b>			<b>146.950</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>			<b>146.950</b>	
 <b>Egenkapital</b>				 <b>7</b>
	Selskabskapit. I	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. juli 2015.....	138.888	2.422.848	2.561.736	
Forslag til årets resultatdisponering.....		-1.783.207	-1.783.207	
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>138.888</b>	<b>639.641</b>	<b>778.529</b>	
Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.				
<b>Eventualposter mv.</b>				<b>8</b>
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på 524 tkr. Den samlede rest leje- og leasingydelse udgør 375 tkr.				
<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				<b>9</b>
Selskabet har stillet ubegrænset selvskyldnerkaution til pengeinstitut for bankmellemværende mv. i Josalex I ApS på 5.022 tkr.				