



Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Hvalsø Teltudlejning ApS**

Tjørneager 6  
4330 Hvalsø

CVR nr.: 30 72 99 51

**Årsrapport for 2016**

10. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14/5 2017.

Dirigent:

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	11
Balance pr. 31. december	12
Noter	14

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Hvalsø Teltudlejning ApS Tjørneager 6 4330 Hvalsø
	CVR nr.: 30 72 99 51 Stiftet: 30. juni 2007 Hjemsted: Lejre Regnskabsår: 1. januar til 31. december
Direktion	Claus Bo Petersen
Koncernforhold	Selskabet er et 100% ejet datterselskab af: CBP Holding ApS, Tjørneager 6, 4330 Hvalsø
Revisor	Revisionsfirmaet Westergaard Godkendt Revisionsanpartsselskab Søndergade 7 4130 Viby Sj. <a href="http://www.reviwest.dk">www.reviwest.dk</a>

### **Ledespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 for Hvalsø Teltudlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter ledelsens opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter ledelsens opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver selskabets væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 17. marts 2017

**I direktionen:**



Claus Bo Petersen

## Den uafhængige revisors påtegning

### **Til kapitalejerne i Hvalsø Teltudlejning ApS**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Hvalsø Teltudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit 'Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet'. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtigelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### **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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådanne findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

## Den uafhængige revisors påtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herunder:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## Den uafhængige revisors påtegning

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viby, den 17. marts 2017

**Revisionsfirmaet Westergaard**

Godkendt Revisionsanpartsselskab

CVR-nummer 35 98 93 15



**Sven Westergaard**

Cand. merc. aud.

Reg. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet her i lighed med tidligere år bestået i udlejning af artikler, herunder fæsttelte, stole, borde og andet udstyr i tilknytning hertil.

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

Selskabets resultat udviser et overskud, som selskabets ledelse vurderer som tilfredsstillende.

Selskabets ledelse forventer et positivt resultat for det kommende år.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Generelt**

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 når 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 gældsforpligtelser måles efterfølgende til amortiseret kostpris.

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

### **Resultatopgørelsen**

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Indtægter og omkostninger er periodiseret, således at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

### **Nettoomsætningen**

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser samt ikke-fakturerede indtægter vedrørende uafsluttede igangværende arbejder. Indregning sker, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed.

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Igangværende arbejder indregnes i takt med, at ydelsen leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på kontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### **Andre driftsindtægter og -omkostninger**

Andre driftsindtægter og - omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration 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 poster**

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat i resultatopgørelsen omfatter 22% af regnskabsårets skattepligtige indkomst samt forskydningen i årets hensættelse til udskudt skat.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Goodwill	5 år	0-10%

Goodwill afskrives over 10 år, idet virksomheden ikke har mulighed for at vurdere levetiden af tilkøbt goodwill, hvorefter levetiden for goodwill er sat til 10 år. Jf. årsregnskabsloven.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært til scrapværdien over aktivernes forventede brugstid, ansat således:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Driftsmateriel og inventar	3 - 10 år	0-20%

Aktiver med en anskaffelsespris under den skattemæssige grænse for småaktiver samt aktiver med en levetid på under 3 år føres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

### **Omregning af beløb i fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller tilnærmet kurs.

Tilgodehavender og gæld i fremmed valuta indregnes til balancedagens kurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december

<u>Note</u>	2016 <u>kr.</u>	2015 <u>t.kr.</u>	
	<b>5.285.302</b>	<b>5.230</b>	
	<b>5.285.302</b>	<b>5.230</b>	
1	Personaleomkostninger	-3.276.031	-3.082
2	Afskrivninger	<u>-1.781.853</u>	<u>-1.588</u>
	<b>Driftsresultat</b>	<b>227.418</b>	<b>560</b>
	Finansielle indtægter	38.648	15
	Finansielle omkostninger	<u>-10.856</u>	<u>-10</u>
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b><u>27.792</u></b>	<b><u>5</u></b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>255.210</b>	<b>565</b>
3	Skat af årets resultat	<u>-13.442</u>	<u>-92</u>
	<b>Årets resultat</b>	<b><u>241.768</u></b>	<b><u>473</u></b>
	<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Udbytte	110.000	100
	Overført resultat	<u>131.768</u>	<u>373</u>
	<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>241.768</u></b>	<b><u>473</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
5 Driftsmateriel og inventar	<u>5.504.187</u>	<u>5.352</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.504.187</u></b>	<b><u>5.352</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.504.187</u></b>	<b><u>5.352</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	671.320	1.080
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	350.514	403
Andre tilgodehavender	193.046	52
Periodeafgrænsningsposter	<u>276.910</u>	<u>198</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.491.790</u></b>	<b><u>1.733</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>1.320.200</u></b>	<b><u>2.001</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>2.811.990</u></b>	<b><u>3.734</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u><u>8.316.177</u></u></b>	<b><u><u>9.086</u></u></b>

## Balance pr. 31. december

### Passiver

<u>Note</u>	2016 kr.	2015 t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	7.442.457	7.312
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.000	100
<b>6 Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.677.457</u></b>	<b><u>7.537</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	101.857	132
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>101.857</u></b>	<b><u>132</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	164.102	241
Anden gæld	351.964	1.074
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.797	102
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>536.863</u></b>	<b><u>1.417</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>536.863</u></b>	<b><u>1.417</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.316.177</u></b>	<b><u>9.086</u></b>
7 Eventualforpligtelser		
8 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen		

## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> t.kr.
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	2.851.073	2.742
Pension	238.764	235
Andre omkostninger til social sikring	38.272	76
Andre personaleomkostninger	147.922	29
	<u><b>3.276.031</b></u>	<u><b>3.082</b></u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>7</u>	<u>7</u>
<b>2 <u>Afskrivninger</u></b>		
Driftsmateriel og inventar	1.781.853	1.588
	<u><b>1.781.853</b></u>	<u><b>1.588</b></u>
<b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	43.164	0
Årets regulering af udskudt skat	-29.722	92
	<u><b>13.442</b></u>	<u><b>92</b></u>
<b>4 <u>Goodwill</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	0	1.812
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	0	-1.812
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	0	1.812
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	0	-1.812
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>0</b></u>



## Noter

<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
<b>5 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	13.226.169	11.435
Tilgang i årets løb	2.006.868	1.891
Afgang i årets løb	<u>-679.087</u>	<u>-100</u>
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b><u>14.553.950</u></b>	<b><u>13.226</u></b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	7.873.997	6.386
Årets afskrivninger	1.781.853	1.588
Afskrivninger på afhændede aktiver	<u>-606.087</u>	<u>-100</u>
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b><u>9.049.763</u></b>	<b><u>7.874</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b><u>5.504.187</u></b>	<b><u>5.352</u></b>
<b>6 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125</u></b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	7.310.689	6.939
Overført af årets resultat	<u>131.768</u>	<u>373</u>
	<b><u>7.442.457</u></b>	<b><u>7.312</u></b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	100.000	100
Udbetalt udbytte	-100.000	-100
Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>110.000</u>	<u>100</u>
	<b><u>110.000</u></b>	<b><u>100</u></b>

## Noter

### Note

7 **Eventualforpligtelser**

Selskabet har en verserende skattesag kørende vedrørende skatter i forbindelse med tidligere udført arbejde. Sagen er anket til landskattestyrelsen. Der afventes fortsat en afgørelse herfra, så der er ingen afgørelser om sagens udfald.

8 **Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen**

Selskabet har indgået leasingkontrakter vedrørende driftsmidler. Leasingforpligtelserne udgør i alt pr. balancedagen t.kr. 570.