

Revisionsfirmaet Westergaard

Godkendte revisorer  
Cand.merc.aud.  
Statsautoriseret  
Registreret

**Hvalsø Teltudlejning ApS**

Tjørneager 6  
4330 Hvalsø

CVR nr.: 30 72 99 51

**Årsrapport for 2015**

9. regnskabsår

**Generalforsamling**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den <sup>16</sup>/<sub>6</sub> 2016.

Dirigent: *Claus Reber*

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 1. januar til 31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

## Selskabsoplysninger

Selskabet	Hvalsø Teltudlejning ApS Tjørneager 6 4330 Hvalsø
	Telefon: 46 40 84 10 Telefax: 46 40 84 55 Hjemmeside: <a href="http://www.hvalsoe-teltudlejning.dk">www.hvalsoe-teltudlejning.dk</a> E-mail: <a href="mailto:claus@htu.dk">claus@htu.dk</a>
	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 Hvalsø 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 2015 for Hvalsø Teltudlejning ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Den valgte praksis anses for hensigtsmæssig og de udøvede 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 27. maj 2016

**I direktionen:**



Claus Bo Petersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

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

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Hvalsø Teltudlejning ApS for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet aflægges 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 for 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, at 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 den regnskabspraksis, som ledelsen har anvendt, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn, som ledelsen har udøvet, er rimelige samt en vurdering af 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.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**


Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Viby, den 27. maj 2016

**Revisionsfirmaet Westergaard**  
Godkendt Revisionsanpartsselskab  
CVR nr. 35 98 93 15



**Sven Westergaard**  
Cand. merc. aud.  
Reg. revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

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

### **Udviklingen i regnskabsåret**

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 sandsynligt, at de økonomiske fordele - herunder betalinger - vil tilgå selskabet.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, bildrift, lokaler, administration mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive 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 23,5% 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 nettorealisationsværdi.

Selskabet er sambeskattet med tilknyttede selskaber. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab 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:

	Brugstid	Restværdi
Goodwill	7 år	0-10%

### **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:

	Brugstid	Restværdi
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 salgskostninger 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 nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad. Færdiggørelsesgraden opgøres efter en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne acontofaktureringer er fratrukket i regnskabsposten.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **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.

## Anvendt regnskabspraksis

### **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>	2015 <u>kr.</u>	2014 <u>t.kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>5.169.645</b>	<b>4.027</b>
2 Personaleomkostninger	<u>-3.082.280</u>	<u>-2.882</u>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>2.087.365</b>	<b>1.145</b>
3 Afskrivninger	<u>-1.528.222</u>	<u>-1.366</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>559.143</b>	<b>-221</b>
Finansielle indtægter	15.183	50
Finansielle omkostninger	<u>-10.201</u>	<u>-15</u>
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>4.982</b>	<b>35</b>
<b>Resultat før skat</b>	<b>564.125</b>	<b>-186</b>
4 Skat af årets resultat	<u>-92.163</u>	<u>-40</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>471.962</b>	<b>-226</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte	100.000	100
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	98
Overført resultat	<u>371.962</u>	<u>-424</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>471.962</b>	<b>-226</b>

**Balance pr. 31. december**

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>	<u>2014</u> <u>t.kr.</u>
5 Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>0</u></b>
6 Driftsmateriel og inventar	<u>5.352.172</u>	<u>5.049</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.352.172</u></b>	<b><u>5.049</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>5.352.172</u></b>	<b><u>5.049</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.080.444	714
7 Igangværende arbejder	0	249
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	403.229	168
Andre tilgodehavender	52.306	53
Periodeafgrænsningsposter	<u>198.333</u>	<u>104</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b><u>1.734.312</u></b>	<b><u>1.288</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b><u>2.001.828</u></b>	<b><u>1.876</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>3.736.140</u></b>	<b><u>3.164</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>9.088.312</u></b>	<b><u>8.213</u></b>

**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	7.310.687	6.938
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100</u>
<b>8 Egenkapital i alt</b>	<b><u>7.535.687</u></b>	<b><u>7.163</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>131.579</u>	<u>39</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>131.579</u></b>	<b><u>39</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	243.480	240
Anden gæld	<u>1.177.566</u>	<u>771</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.421.046</u></b>	<b><u>1.011</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>1.421.046</u></b>	<b><u>1.011</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>9.088.312</u></b>	<b><u>8.213</u></b>

9 Leje- og leasingforpligtelser, der ikke er indregnet i balancen

## Noter

<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> t.kr.
1 <b><u>Oplysning om usikkerhed om going concern</u></b> Selskabets nuværende og planlagte aktiviteter giver ikke anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.		
2 <b><u>Personaleomkostninger</u></b>		
Lønninger og gager	2.742.138	2.405
Pension	234.896	212
Andre omkostninger til social sikring	75.788	66
Andre personaleomkostninger	29.458	199
	<u><b>3.082.280</b></u>	<u><b>2.882</b></u>
3 <b><u>Afskrivninger</u></b>		
Avance på anlægsaktiver	-60.000	-90
Driftsmateriel og inventar	1.588.222	1.456
	<u><b>1.528.222</b></u>	<u><b>1.366</b></u>
4 <b><u>Skat af årets resultat</u></b>		
Årets aktuelle skat	0	1
Årets regulering af udskudt skat	92.163	39
	<u><b>92.163</b></u>	<u><b>40</b></u>

## Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>5 <u>Goodwill</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	1.812.035	1.812
Tilgang i årets løb	0	0
Afgang i årets løb	-1.812.035	0
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.812</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	1.812.035	1.812
Årets afskrivninger	0	0
Afskrivninger på afhændede aktiver	-1.812.035	0
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>0</b>	<b>1.812</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>6 <u>Driftsmateriel og inventar</u></b>		
Kostpris pr. 1. januar	11.435.285	13.191
Tilgang i årets løb	1.890.884	1.779
Afgang i årets løb	-100.000	-3.535
<b>Kostpris pr. 31. december</b>	<b>13.226.169</b>	<b>11.435</b>
Akkumulerede afskrivninger pr. 1. januar	6.385.775	8.465
Årets afskrivninger	1.588.222	1.456
Afskrivninger på afhændede aktiver	-100.000	-3.535
<b>Akkumulerede afskrivninger pr. 31. december</b>	<b>7.873.997</b>	<b>6.386</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december</b>	<b>5.352.172</b>	<b>5.049</b>
<b>7 <u>Igangværende arbejder</u></b>		
Igangværende arbejder til salgspris	0	249
	<b>0</b>	<b>249</b>



## Noter

<u>Note</u>	2015 kr.	2014 t.kr.
<b>8 <u>Egenkapital</u></b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Selskabskapital pr. 1. januar	125.000	125
	<b>125.000</b>	<b>125</b>
<b>Overført resultat</b>		
Overført resultat pr. 1. januar	6.938.725	7.362
Overført af årets resultat	371.962	-424
	<b>7.310.687</b>	<b>6.938</b>
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret</b>		
Henlagt til udbytte pr. 1. januar	99.800	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret	0	98
Udbetalt udbytte	-99.800	-98
Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
	<b>100.000</b>	<b>100</b>

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

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