



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

STORE KONGENSGADE 68
1264 KØBENHAVN K

TLF: 33 30 15 15
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Herlev Total Enterprise ApS
Lerholmsvej 36, 2750 Ballerup

CVR nr. 34613966

Årsrapport
1. januar - 31. december 2016

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

David Friedrichsen

dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3 - 4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11 - 12
Noter	13 - 15



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Herlev Total Entreprenør ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup , den 7. juni 2017

Direktion

David Friedrichsen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Herlev Total Entreprise ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herlev Total Entreprise ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 . Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.



Den uafhængige revisors erklæringer - fortsat

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang 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.

København, den 7. juni 2017

CHRISTENSEN KJÆRULFF
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR. nr. 15 91 56 41

John Mikkelsen
Statsautoriseret revisor



Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og dertil hørende virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Der forventes et positivt resultat næste år.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herlev Total Entreprenør ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden året udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omsætningen er af konkurrencemæssige hensyn udeladt med henvisning til årsregnskabslovens § 32.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

RESULTATOPGØRELSEN - fortsat

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til administrationsløn, lokaleomkostninger og øvrige faste omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets sambeskatningsbidrag 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.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk national sambeskatning af koncernen. Moderselskabet HTE 2015 ApS er administrationsselskab for sambeskatningen og forestår som følge heraf afregning af selskabsskat overfor skattemyndighederne.

Den aktuelle selskabsskat fordeles ved afregningen af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives over følgende perioder:

Goodwill	5 år
----------	------



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til 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:

Driftsmateriel og inventar	5 år
----------------------------	------

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i regnskabsåret. Den skattemæssige grænse for småaktiver udgør for indeværende år kr. 12.900.

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 afskrivninger.

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, der vedrører efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis - fortsat

BALANCEN - fortsat

Skyldig skat og udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvis nedsat fra 25% til 22%, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Herlev Total Entreprise ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, udbytter og royalties opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som særskilte poster indtil det tidspunkt hvor der sker afregning overfor administrationsselskabet.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen indregnes i resultatopgørelsen som en finansielle post.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Noter		2016 kr.	2015 kr.
	Bruttoresultat	2.929.897	2.623.635
1	Personaleomkostninger.....	-1.568.305	-1.172.692
2	Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-354.118	-325.478
	Driftsresultat	1.007.474	1.125.465
	Finansielle indtægter.....	60.653	291
	Finansielle omkostninger.....	-9.108	-46.283
	Ordinært resultat før skat	1.059.019	1.079.473
3	Skat af årets resultat.....	-284.812	-301.505
	ÅRETS RESULTAT	774.207	777.968
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret.....	3.000.000	1.100.000
	Ekstraordinært udbytte.....	0	280.000
	Overført resultat	-2.225.793	-602.032
	Disponeret i alt	774.207	777.968

**Balance 31. december****AKTIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
4	Goodwill.....	0	82.144
	Immaterielle anlægsaktiver.....	0	82.144
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	117.560	246.332
	Materielle anlægsaktiver.....	117.560	246.332
	Deposita.....	12.071	11.677
	Finansielle anlægsaktiver.....	12.071	11.677
	ANLÆGSAKTIVER I ALT.....	129.631	340.153
	Tilgodehavende for salg af varer.....	3.664.337	285.409
	Periodeafgrænsningsposter.....	28.285	38.835
	Tilgodehavender	3.692.622	324.244
	Værdipapirer.....	819.762	459.888
	Likvide beholdninger	1.045.295	944.028
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	5.557.679	1.728.160
	AKTIVER I ALT.....	5.687.310	2.068.313

**Balance 31. december****PASSIVER**

Noter		2016 kr.	2015 kr.
6	Selskabskapital	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
7	Overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>0</u>
8	Overført resultat	<u>-2.168.814</u>	<u>56.979</u>
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	<u>3.000.000</u>	<u>1.100.000</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>911.186</u>	<u>1.236.979</u>
	Hensættelse til udskudt skat.....	<u>0</u>	<u>0</u>
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anden langfristet gæld.....	<u>0</u>	<u>37.284</u>
	Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>37.284</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.786	68.615
	Forudbetaling fra kunder.....	500.000	0
	Mellemregning tilknyttede selskaber.....	2.803.038	0
	Gæld til anpartshaver.....	0	143.659
	Selskabsskat.....	530.317	301.505
	Anden gæld.....	925.983	280.271
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>4.776.124</u>	<u>794.050</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>4.776.124</u>	<u>831.334</u>
	PASSIVER I ALT	<u>5.687.310</u>	<u>2.068.313</u>

10 Eventualposter m.v.

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Noter

1 - Personalemkostninger	2016	2015
De samlede personalemkostninger udgør	kr.	kr.
Løn og gager.....	1.356.963	987.528
Pension.....	85.326	62.826
Regulering funktionærforpligtelser.....	0	23.081
Andre udgifter til social sikring.....	54.530	21.255
Gebyr lønbureau.....	7.915	5.513
Diverse personalemkostninger.....	63.571	72.489
	1.568.305	1.172.692
 2 - Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		
Af- og nedskrivninger, goodwill.....	82.144	82.144
Af- og nedskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	271.974	243.334
	354.118	325.478
 3 - Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	284.812	301.505
Regulering af udskudt skat	0	0
	284.812	301.505
 4 - Goodwill		
Kostpris 1. januar	406.527	406.527
Tilgang	0	0
Kostpris 31. december.....	406.527	406.527
 Afskrivninger 1. januar.....	324.383	242.239
Årets afskrivninger	82.144	82.144
Afskrivninger 31. december.....	406.527	324.383
 Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	0	82.144



Noter - fortsat

	2016	2015
	kr.	kr.
5 - Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.216.668	1.216.668
Afgang	0	0
Tilgang	143.202	0
Kostpris 31. december.....	1.359.870	1.216.668
Afskrivninger 1. januar.....	970.336	727.002
Tilbageførte afskrivninger.....	0	0
Årets afskrivninger	271.974	243.334
Afskrivninger 31. december.....	1.242.310	970.336
Regnskabsmæssig værdi 31. december.....	117.560	246.332
6 - Selskabskapital		
Saldo 1. januar	80.000	80.000
Saldo 31. december	80.000	80.000
7 - Overkurs ved emission		
Saldo 1. januar	0	0
Tilgang	0	0
Overført til frie reserver.....	0	0
Saldo 31. december	0	0
8 - Overført resultat		
Saldo 1. januar	56.979	659.011
Overført i henhold til resultatdisponering	-2.225.793	-602.032
Saldo 31. december	-2.168.814	56.979
9 - Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Saldo 1. januar	1.100.000	99.800
Ekstraordinært udbytte.....	0	280.000
Udbetalt i året.....	-1.100.000	-379.800
Udbytte for regnskabsåret.....	3.000.000	1.100.000
Saldo 31. december	3.000.000	1.100.000



Noter - fortsat

10 - Eventualposter m.v.

Eventualaktiver og eventualforpligtelser

Der er stillet arbejdsgarantier for kr. 93.723.

Operational leasing

Selskabet har indgået leje- og leasingsaftaler. De samlede forpligtelser udgør kr. 188.830.

Der påhviler ikke selskabet øvrige kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser end de i regnskabet anførte.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab som administrationsselskab og hæfter fra og med regnskabsåret ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

11 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

David Ditlev Henrik Friedrichsen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-515456366226

IP: 93.167.14.234

2017-06-14 11:30:36Z

NEM ID 

John Mikkelsen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: CHRISTENSEN KJÆRULFF STATS-AUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

Serienummer: CVR:15915641-RID:1277991615279

IP: 212.98.75.202

2017-06-14 11:52:36Z

NEM ID 

David Ditlev Henrik Friedrichsen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-515456366226

IP: 80.62.116.93

2017-06-14 12:37:41Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: L42H0-1E2UO-BE4OU-F2SMW-6G063-O6GVW

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>