

# Herthadalen ApS

CVR-nr. 35 04 76 46

Slangealleen 1  
4320 Lejre

## Årsrapport 2017

(regnskabsperiode 1. januar 2017 - 31. december 2017)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. marts 2018

---

Mikkel Jerger  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	14

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2017 - 31. december 2017 for Herthadalen ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 26. marts 2018

I direktionen:

---

Mikkel Jerger

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til kapitalejerne i Herthadalen ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Herthadalen ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 Ethiske 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.

Birkerød, den 26. marts 2018

**Piaster Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne35462

# Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Herthadalen ApS Slangealleen 1 4320 Lejre
	CVR-nr.: 35 04 76 46
	Stiftet: 25. februar 2013
	Hjemsted: Lejre
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Mikkel Jerger
<b>Revisor</b>	Piaster Revisorerne, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Abildgårdsparken 8A 3460 Birkerød

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter er at drive restaurationsvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2017	2016
<b>Bruttoresultat</b>		<b>5.208.492</b>	<b>4.363.195</b>
Personaleomkostninger	1	-4.237.120	-3.638.427
Af- og nedskrivninger	2	-521.861	-345.831
Andre driftsomkostninger		0	-48.653
<b>Driftsresultat</b>		<b>449.511</b>	<b>330.284</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	3	-25.339	-41.511
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>424.172</b>	<b>288.773</b>
Skat af årets resultat	4	-101.558	-67.204
<b>Årets resultat</b>		<b>322.614</b>	<b>221.569</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		212.614	111.569
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	110.000
<b>Disponeret i alt</b>		<b>322.614</b>	<b>221.569</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2017	2016
Goodwill	5	381.250	456.250
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>381.250</b>	<b>456.250</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	804.069	1.026.556
Indretning af lejede lokaler	7	221.918	87.985
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>1.025.987</b>	<b>1.114.541</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.407.237</b>	<b>1.570.791</b>
<b>Varebeholdninger</b>	8	<b>100.000</b>	<b>60.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		389.888	189.261
Periodeafgrænsningsposter		32.250	69.575
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>422.138</b>	<b>258.836</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>643.001</b>	<b>667.541</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.165.139</b>	<b>986.377</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>2.572.376</b>	<b>2.557.168</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2017	2016
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		801.339	588.725
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	110.000
<b>Egenkapital</b>	9	<b>991.339</b>	<b>778.725</b>
Hensættelser til udskudt skat	10	77.000	116.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>77.000</b>	<b>116.000</b>
Anden langfristet gæld	11	0	145.177
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>145.177</b>
Kortfristet del af langfristet gæld		105.317	212.650
Modtagne forudbetalinger fra kunder		341.400	325.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		401.405	341.430
Gæld til tilknyttede virksomheder		6.600	0
Selskabsskat		124.581	69.256
Anden gæld		524.734	568.930
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.504.037</b>	<b>1.517.266</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.581.037</b>	<b>1.778.443</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>2.572.376</b>	<b>2.557.168</b>
Eventualforpligtelser	12		

## Noter

	2017	2016
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	4.063.913	3.495.972
Pensioner	58.152	56.957
Omkostninger til social sikring	115.055	85.498
	<b>4.237.120</b>	<b>3.638.427</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	11
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, goodwill	75.000	75.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	377.062	216.878
Indretning af lejede lokaler	69.799	53.953
	<b>521.861</b>	<b>345.831</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	24.329	41.505
	<b>25.339</b>	<b>41.511</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	140.558	72.204
Regulering af udskudt skat	-39.000	-5.000
	<b>101.558</b>	<b>67.204</b>

## Noter

	2017	2016
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	750.000	750.000
Kostpris 31. december	750.000	750.000
Afskrivninger 1. januar	293.750	218.750
Årets afskrivninger	75.000	75.000
Afskrivninger 31. december	368.750	293.750
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>381.250</b>	<b>456.250</b>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	1.599.627	1.384.458
Årets tilgang	236.575	215.169
Årets afgang	-120.000	0
Kostpris 31. december	1.716.202	1.599.627
Afskrivninger 1. januar	573.071	356.193
Årets af- og nedskrivninger	377.062	216.878
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	-38.000	0
Afskrivninger 31. december	912.133	573.071
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b>804.069</b>	<b>1.026.556</b>

## Noter

	2017	2016
<b>7 Indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar	172.252	109.562
Årets tilgang	203.732	77.690
Årets afgang	0	-15.000
Kostpris 31. december	<u>375.984</u>	<u>172.252</u>
Afskrivninger 1. januar	84.267	30.314
Årets afskrivninger	69.799	53.953
Afskrivninger 31. december	<u>154.066</u>	<u>84.267</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<b><u>221.918</u></b>	<b><u>87.985</u></b>
<b>8 Varebeholdninger</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	60.000
	<b><u>100.000</u></b>	<b><u>60.000</u></b>
<b>9 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat 1. januar	588.725	477.156
Forslag til årets resultatfordeling	212.614	111.569
Overført resultat 31. december	<u>801.339</u>	<u>588.725</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	110.000	200.000
Udbetalt udbytte	-110.000	-200.000
Forslag til årets resultatfordeling	110.000	110.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>110.000</u>	<u>110.000</u>
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b><u>991.339</u></b>	<b><u>778.725</u></b>

## Noter

	2017	2016
<b>10 Hensættelser til udskudt skat</b>		
Udskudt skat 1. januar	116.000	121.000
Regulering af udskudt skat i året	-39.000	-5.000
	<b>77.000</b>	<b>116.000</b>
<b>11 Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	0	145.177
Langfristet del	0	145.177
Afdrag der forfalder inden for 1 år	105.317	212.650
	<b>105.317</b>	<b>357.827</b>

## 12 Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning med følgende selskaber; Herthadalen Holding ApS. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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 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:

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under t.kr. 25 indregnes 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 henholdsvis andre driftsomkostninger.



# Anvendt regnskabspraksis

## Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

# Anvendt regnskabspraksis

## Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

# PENNEO

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

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

## Mikkel Jerger

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-990938256947

IP: 80.165.175.144

2018-03-28 15:53:14Z

NEM ID 

## Mikkel Jerger

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-990938256947

IP: 80.165.175.144

2018-03-28 15:53:14Z

NEM ID 

## Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 37.49.139.126

2018-04-04 06:28:14Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: NGV55-1VHIU-8PYDC-MDJDT-B232T-4Q128

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 tidsstemplet 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>