

Herthadalen ApS

CVR-nr. 35 04 76 46

Slangealleen 1
4320 Lejre

Årsrapport 2015

(regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Mikkel Jerger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 18. april 2016

I direktionen:

Mikkel Jerger

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

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Herthadalen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Herthadalen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 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 revisorer's 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 18. april 2016

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

Niels Kristian Tordrup Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Herthadalen ApS Slangealleen 1 4320 Lejre	
	CVR-nr.:	35 04 76 46
	Stiftet:	25. februar 2013
	Hjemsted:	Lejre
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Mikkel Jerger	

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet 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	2015	2014
Bruttofortjeneste		3.157.984	2.348.488
Personaleomkostninger	1	-2.357.999	-2.079.499
Af- og nedskrivninger	2	-279.275	-180.270
Driftsresultat		520.710	88.719
Finansielle indtægter		0	237.919
Finansielle omkostninger	3	-61.133	-38.895
Ordinært resultat før skat		459.577	287.743
Skat af årets resultat	4	-96.240	-106.000
Årets resultat		363.337	181.743
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		163.337	181.743
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Disponeret i alt		363.337	181.743

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2015	2014
Goodwill	5	531.250	625.000
Immaterielle anlægsaktiver		531.250	625.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.028.265	1.074.004
Indretning af lejede lokaler	7	79.248	25.178
Materielle anlægsaktiver		1.107.513	1.099.182
Anlægsaktiver		1.638.763	1.724.182
Varebeholdninger	8	80.000	60.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		204.250	129.758
Andre tilgodehavender		0	25.335
Periodeafgrænsningsposter		57.093	33.422
Kortfristede tilgodehavender		261.343	188.515
Likvide beholdninger		667.190	302.668
Omsætningsaktiver		1.008.533	551.183
Aktiver i alt		2.647.296	2.275.365

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		477.156	313.819
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		200.000	0
Egenkapital	9	757.156	393.819
Hensættelser til udskudt skat	10	121.000	106.000
Hensatte forpligtelser		121.000	106.000
Anden langfristet gæld	11	378.259	590.963
Langfristede gældsforpligtelser		378.259	590.963
Kortfristet del af langfristet gæld	11	212.650	212.650
Modtagne forudbetalinger fra kunder		305.000	210.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		233.620	373.815
Gæld til ledelse og virksomhedsdeltagere		0	7.761
Selskabsskat		81.240	0
Anden gæld		558.371	380.357
Kortfristede gældsforpligtelser		1.390.881	1.184.583
Gældsforpligtelser		1.890.140	1.775.546
Passiver i alt		2.647.296	2.275.365

Noter

	2015	2014
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.300.559	2.049.808
Pensioner	21.240	16.830
Omkostninger til social sikring	36.200	12.861
	2.357.999	2.079.499
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	93.750	62.500
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	147.817	110.626
Indretning af lejede lokaler	19.770	7.144
Tab på materielle anlægsaktiver	17.938	0
	279.275	180.270
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	61.133	38.895
	61.133	38.895
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	81.240	0
Regulering af udskudt skat	15.000	106.000
	96.240	106.000
5 Goodwill		
Kostpris 1. januar	750.000	750.000
Kostpris 31. december	750.000	750.000
Afskrivninger 1. januar	125.000	62.500
Årets afskrivninger	93.750	62.500
Afskrivninger 31. december	218.750	125.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	531.250	625.000

Noter

	2015	2014
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.289.880	1.263.000
Årets tilgang	144.578	26.880
Årets afgang	-50.000	0
Kostpris 31. december	<u>1.384.458</u>	<u>1.289.880</u>
Afskrivninger 1. januar	215.876	105.250
Årets afskrivninger	147.817	110.626
Afskrivninger på året afgang	-7.500	0
Afskrivninger 31. december	<u>356.193</u>	<u>215.876</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.028.265</u>	<u>1.074.004</u>
7 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	35.722	17.000
Årets tilgang	73.840	18.722
Kostpris 31. december	<u>109.562</u>	<u>35.722</u>
Afskrivninger 1. januar	10.544	3.400
Årets afskrivninger	19.770	7.144
Afskrivninger 31. december	<u>30.314</u>	<u>10.544</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>79.248</u>	<u>25.178</u>
8 Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>80.000</u>	<u>60.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>60.000</u>

Noter

	2015	2014
9 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	313.819	132.076
Forslag til årets resultatfordeling	163.337	181.743
Overført resultat 31. december	477.156	313.819
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	200.000	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	200.000	0
Egenkapital 31. december	757.156	393.819
10 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	106.000	0
Regulering af udskudt skat i året	15.000	106.000
	121.000	106.000
11 Anden langfristet gæld		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	378.259	590.963
Langfristet del	378.259	590.963
Afdrag der forfalder inden for 1 år	212.650	212.650
	590.909	803.613

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.

Der er i forbindelse med udarbejdelse af årsrapporten konstateret en klassifikationsfejl af forudbetalinger fra kunder, fejlen har ingen effekt på resultat, balance mv. men fejlen er fundamental og derfor er sammenligningstallene rette.

Den anvendte regnskabspraksis er 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinst og -tab vedrørende værdipapirer 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.

Anvendt regnskabspraksis

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. Levetiden på goodwill er fastsat på baggrund af at selskabets forpagtning af lejemålet er uopsigeligt i 10 år fra lejers side.

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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10	år
Indretning af lejede lokaler	3-5	år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse 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 afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

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

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.

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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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: CVR:35047646-RID:56588440

IP: 87.59.132.144

19-04-2016 kl. 10:28:26 UTC

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 77.234.169.50

19-04-2016 kl. 10:32:26 UTC

NEM ID 

Mikkel Jerger

dirigent

Serienummer: CVR:35047646-RID:56588440

IP: 87.59.132.144

19-04-2016 kl. 10:38:44 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: UJ68J-CSTLN-DXXAL-V1UZJ-1QQF3-OL37Z

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>