



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Herthadalen ApS

CVR-nr. 35 04 76 46

Slangealleen 1
4320 Lejre

Årsrapport 2016

(regnskabsperiode 1. januar 2016 - 31. december 2016)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. marts 2017

Mikkel Jerger
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2016 - 31. december 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Lejre, den 29. marts 2017

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 2016 - 31. december 2016 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 Etiske 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 29. marts 2017

**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

Revisor

Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Abildgårdsparken 8A
3460 Birkerød

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	2016	2015
Bruttoresultat		4.363.195	3.130.653
Personaleomkostninger	1	-3.638.427	-2.330.668
Af- og nedskrivninger	2	-345.831	-261.337
Andre driftsomkostninger		-48.653	-17.938
Driftsresultat		330.284	520.710
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	3	-41.511	-61.133
Ordinært resultat før skat		288.773	459.577
Skat af årets resultat	4	-67.204	-96.240
Årets resultat		221.569	363.337
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		111.569	163.337
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	200.000
Disponeret i alt		221.569	363.337

Balance pr. 31. december

Aktiver

	Note	2016	2015
Goodwill	5	456.250	531.250
Immaterielle anlægsaktiver		456.250	531.250
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	1.026.556	1.028.265
Indretning af lejede lokaler	7	87.985	79.248
Materielle anlægsaktiver		1.114.541	1.107.513
Anlægsaktiver		1.570.791	1.638.763
Varebeholdninger	8	60.000	80.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		189.261	204.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter		69.575	57.093
Kortfristede tilgodehavender		258.836	261.343
Likvide beholdninger		667.541	667.190
Omsætningsaktiver		986.377	1.008.533
Aktiver i alt		2.557.168	2.647.296

Balance pr. 31. december

Passiver

	Note	2016	2015
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		588.725	477.156
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		110.000	200.000
Egenkapital	9	778.725	757.156
Hensættelser til udskudt skat	10	116.000	121.000
Hensatte forpligtelser		116.000	121.000
Anden langfristet gæld	11	145.177	378.259
Langfristede gældsforpligtelser		145.177	378.259
Kortfristet del af langfristet gæld		212.650	212.650
Modtagne forudbetalinger fra kunder		325.000	305.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		341.430	233.620
Selskabsskat		69.256	81.240
Anden gæld		568.930	558.371
Kortfristede gældsforpligtelser		1.517.266	1.390.881
Gældsforpligtelser		1.778.443	1.890.140
Passiver i alt		2.557.168	2.647.296
Eventualforpligtelser	12		

Noter

	2016	2015
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.495.972	2.273.228
Pensioner	56.957	0
Omkostninger til social sikring	85.498	57.440
	3.638.427	2.330.668
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	11	7
2 Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger, goodwill	75.000	93.750
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	216.878	147.817
Indretning af lejede lokaler	53.953	19.770
	345.831	261.337
3 Finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	41.505	61.133
	41.511	61.133
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat	72.204	81.240
Regulering af udskudt skat	-5.000	15.000
	67.204	96.240

Noter

	2016	2015
5 Goodwill		
Kostpris 1. januar	750.000	750.000
Kostpris 31. december	750.000	750.000
Afskrivninger 1. januar	218.750	125.000
Årets afskrivninger	75.000	93.750
Afskrivninger 31. december	293.750	218.750
Regnskabsmæssig værdi 31. december	456.250	531.250
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar	1.384.458	1.289.880
Årets tilgang	215.169	144.578
Årets afgang	0	-50.000
Kostpris 31. december	1.599.627	1.384.458
Afskrivninger 1. januar	356.193	215.876
Årets afskrivninger	216.878	147.817
Tilbageførte afskrivninger på årets afgang	0	-7.500
Afskrivninger 31. december	573.071	356.193
Regnskabsmæssig værdi 31. december	1.026.556	1.028.265

Noter

	2016	2015
7 Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. januar	109.562	35.722
Årets tilgang	77.690	73.840
Årets afgang	-15.000	0
Kostpris 31. december	<u>172.252</u>	<u>109.562</u>
Afskrivninger 1. januar	30.314	10.544
Årets afskrivninger	53.953	19.770
Afskrivninger 31. december	<u>84.267</u>	<u>30.314</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>87.985</u>	<u>79.248</u>
8 Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>60.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>60.000</u>	<u>80.000</u>
9 Egenkapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
Overført resultat 1. januar	477.156	313.819
Forslag til årets resultatfordeling	111.569	163.337
Overført resultat 31. december	<u>588.725</u>	<u>477.156</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	200.000	0
Udbetalt udbytte	-200.000	0
Forslag til årets resultatfordeling	110.000	200.000
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>110.000</u>	<u>200.000</u>
Egenkapital 31. december	<u>778.725</u>	<u>757.156</u>

Noter

	2016	2015
10 Hensættelser til udskudt skat		
Udskudt skat 1. januar	121.000	106.000
Regulering af udskudt skat i året	-5.000	15.000
	116.000	121.000
11 Langfristede gældsforpligtelser		
Afdrag der forfalder senere end 5 år	0	0
Afdrag der forfalder om 1-4 år	145.177	378.259
Langfristet del	145.177	378.259
Afdrag der forfalder inden for 1 år	212.650	212.650
	357.827	590.909

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.

Ændring af regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er reklassificeret visse poster i resultatopgørelsen og balancen i forhold til tidligere regnskabsår. Sammenligningstal er tilrettet.
- Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver er præsenteret som henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger i resultatopgørelsen. Tidligere blev fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnet under afskrivninger i resultatopgørelsen.

Sammenligningstal er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringerne udgør ingen regnskabsmæssig ændring i resultatopgørelsen, ej heller i balancen.

Bortset fra ovennævnte områder er 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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, 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. 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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

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.

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:

	<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.

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.

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 effektivere 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gælds metode 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

På vegne af: Herthadalen ApS

Serienummer: CVR:35047646-RID:56588440

IP: 85.83.52.12

2017-04-04 08:00:16Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Nielsen

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 217.61.218.88

2017-04-04 18:50:40Z

NEM ID 

Mikkel Jerger

Dirigent

På vegne af: Herthadalen ApS

Serienummer: CVR:35047646-RID:56588440

IP: 80.62.116.238

2017-04-04 19:36:18Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FA0HE-6MZOG-VN7V0-11LQ2-BE76K-ZIEH4

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>