



Tlf.: 75 22 47 00  
varde@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Markedspladsen 25  
DK-6800 Varde  
CVR-nr. 20 22 26 70

**HJORTSHØJ PARTY SERVICE APS**  
**JEPPE SKOVGAARDSVEJ 7, 6800 VARDE**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 26. april 2017

---

Lone Hjortshøj

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	7
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Hjortshøj Party Service ApS Jeppe Skovgaardsvej 7 6800 Varde
	Telefon: 75 25 17 29
	CVR-nr.: 35 37 60 11
	Stiftet: 5. juni 2013
	Hjemsted: Varde
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Lone Hjortshøj
<b>Revision</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Markedspladsen 25 6800 Varde
<b>Pengeinstitut</b>	Sparekassen for Nørre Nebel og Omegn Bredgade 46 6830 Nørre Nebel

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for Hjortshøj Party Service ApS.

Årsrapporten aflægges 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, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 18. april 2017

Direktion:

---

Lone Hjortshøj

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejeren i Hjortshøj Party Service ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortshøj Party Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet 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 Ethiske 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 selskabet, 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

På grundlag af 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 1. januar - 31. december 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

### ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

Varde, den 18. april 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Flemming Bro Lund  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er produktion og salg af mad, udlejning af service og partytelte og anden virksomhed i tilknytning hertil.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket ændringer af selskabets aktivitetsområder i regnskabsåret.

Der er i regnskabsåret foretaget en skattemæssig omgørelse med tilbagevirkende kraft til selskabets stiftelse. Omgørelsen har omfattet en tilbageførsel af udlejningsejendom og tilhørende prioritetsgæld til selskabets ejer. Omgørelsen er i årsregnskabet for 2016 behandlet som en fundamental fejl i tidligere aflagte regnskaber med korrektion af værdierne med indregning direkte på egenkapitalen og med tilpasning af sammenligning tal.

Der er foretaget såvel skattemæssig som civilretlig berigtigelse af omgørelsen, således at udlejningsejendommen med tilhørende prioritetsgæld ikke har påvirket selskabets økonomi tilbage fra selskabets stiftelse. Den beløbsmæssige effekt af omgørelsen har påvirket selskabets egenkapital negativt med 64 t.kr. Aktiverne er reduceret med brutto 495 t.kr. og resultatet reduceret med 25 t.kr. i forhold til det aflagte årsregnskab for 2015.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>4.022.375</b>	<b>3.684.902</b>
Personaleomkostninger.....	1	-3.372.856	-2.956.686
Af- og nedskrivninger.....		-584.128	-546.932
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>65.391</b>	<b>181.284</b>
Andre finansielle indtægter.....		25.397	16.535
Andre finansielle omkostninger.....		-6.603	-18.117
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>84.185</b>	<b>179.702</b>
Skat af årets resultat.....	2	-16.145	-49.084
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>68.040</b>	<b>130.618</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		68.040	130.618
<b>I ALT</b> .....		<b>68.040</b>	<b>130.618</b>



## BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		240.000	280.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>240.000</b>	<b>280.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.550.715	1.562.618
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>1.550.715</b>	<b>1.562.618</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>1.790.715</b>	<b>1.842.618</b>
Råvarer og hjælpematerialer.....		132.324	110.024
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>132.324</b>	<b>110.024</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		371.926	393.878
Andre tilgodehavender.....		679.546	459.825
Tilgodehavende selskabsskat.....		20.410	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>1.071.882</b>	<b>853.703</b>
<b>Likvide beholdninger.....</b>		<b>49.222</b>	<b>97.474</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>1.253.428</b>	<b>1.061.201</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>3.044.143</b>	<b>2.903.819</b>

## BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Anpartskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.869.662	1.801.623
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>5</b>	<b>1.949.662</b>	<b>1.881.623</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		201.733	231.178
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>201.733</b>	<b>231.178</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		306.848	172.347
Selskabsskat.....		0	69.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		175.869	155.221
Anden gæld.....		410.031	393.761
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>892.748</b>	<b>791.018</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>892.748</b>	<b>791.018</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>3.044.143</b>	<b>2.903.819</b>
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## NOTER

	2016 kr.	2015 kr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 10 (2015: 9)			
Løn og gager.....	2.971.617	2.620.255	
Pensioner.....	247.354	200.065	
Andre omkostninger til social sikring.....	75.991	66.124	
Andre personaleomkostninger.....	77.894	70.242	
	<b>3.372.856</b>	<b>2.956.686</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	65.186	79.689	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	-19.596	0	
Regulering af udskudt skat.....	-29.445	-30.605	
	<b>16.145</b>	<b>49.084</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2016.....		400.000	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>400.000</b>	
Afskrivninger 1. januar 2016.....		120.000	
Årets afskrivninger .....		40.000	
<b>Afskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>160.000</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>240.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2016.....		2.528.718	
Tilgang.....		373.185	
<b>Kostpris 31. december 2016.....</b>		<b>2.901.903</b>	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....		966.100	
Årets afskrivninger .....		385.088	
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....</b>		<b>1.351.188</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>		<b>1.550.715</b>	

## NOTER

				Note
<b>Egenkapital</b>				<b>5</b>
	Anparts kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 31. december 2015.....	80.000	1.865.558	1.945.558	
Ændring af egenkapital som korrektion af fejl.....		-63.936	-63.936	
<b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....</b>	<b>80.000</b>	<b>1.801.622</b>	<b>1.881.622</b>	
Forslag til årets resultatdisponering.....		68.040	68.040	
<b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>	<b>80.000</b>	<b>1.869.662</b>	<b>1.949.662</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>				 <b>6</b>
<b>Eventualforpligtelser</b>				
Selskabet har indgået en huslejekontrakt med en årlig husleje på 1.080.000 kr. Lejen reguleres årligt. Lejemålet kan til enhver tid opsiges med 6 måneders varsel.				
Selskabet har også indgået en aftale om leasing af to varebiler. Leasingaftalerne løber henholdsvis til 30.09.2017 og 30.04.2020. Leasingydelseerne er variable og udgør i denne periode ca. 268.000 kr. excl. moms.				
 <b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>				 <b>7</b>
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant på nom. kr. 625.000.				

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hjortshøj Party Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

### **Ændring som følge af skattemæssig omgørelse**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Der er i regnskabsåret foretaget en skattemæssig omgørelse med tilbagevirkende kraft til selskabets stiftelse. Omgørelsen har omfattet en tilbageførsel af udlejningsejendom og tilhørende prioritetsgæld til selskabets ejer. Omgørelsen er i årsregnskabet for 2016 behandlet som en fundamental fejl i tidligere aflagte regnskaber med korrektion af værdierne med indregning direkte på egenkapitalen og med tilpasning af sammenligning tal.

Der er foretaget såvel skattemæssig som civilretlig berigtigelse af omgørelsen, således at udlejningsejendommen med tilhørende prioritetsgæld ikke har påvirket selskabets økonomi tilbage fra selskabets stiftelse. Den beløbsmæssige effekt af omgørelsen har påvirket selskabets egenkapital negativt med 64 t.kr. Aktiverne er reduceret med brutto 495 t.kr. og resultatet reduceret med 25 t.kr. i forhold til det aflagte årsregnskab for 2015.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### **Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat**

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 akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	7 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 eller andre driftsomkostninger.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

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

## 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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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 nominal værdi.