

HERLEV ANLÆGSFIRMA IVS

Runddyssen 62
2730 Herlev

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

05/02/2016

Bettina Lausten
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Ledelsesberetning

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse | 9 |
|-------------------------|---|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 10 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 12 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Virksomheden | HERLEV ANLÆGSFIRMA IVS Runddyssen 62 2730 Herlev |
| | CVR-nr: 35890033 |
| | Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015 |
| Bankforbindelse | Nordea Herlev Herlev Torv 18 2730 Herlev DK Danmark |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Herlev anlægssfirma IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores 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.

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt jf. ÅRL § 135.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 05/02/2016

Direktion

Betina Laustsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Der fravælges revision af regnskabet det næste kommende regnskabsår, ledelsen og bestyrelsen finder ikke belæg for at regnskabet revideres.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er anlægsvirksomhed for private og erhvervskunder. Branchen er Anlægsgartner/-teknikker

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets afsætning af ydelser og varer har i det forløbne år udviklet sig tilfredsstillende. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er fra regnskabsårets udløb og frem til regnskabsaflæggelsen, efter vor opfattelse, ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af selskabets økonomiske stilling.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B, mikrovirksomhed.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration af personale, ledelsen, kontorlokaler, kontoromkostninger og lignende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

| | Brugstid Restværdi | |
|---|---------------------------|----|
| Goodwill | 10 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0% |
| Indretning af lejede lokaler | 10 år | 0% |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Er selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede fordeles den danske selskabsskat mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling)

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Småanskaffelser under kr. 12.800 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet, hvis de ikke går under samle princippet.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af den nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Hensatte forpligtelser**Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier 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.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Udbytte for regnskabsåret

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|----------------|---------------|
| Nettoomsætning | | | 204.770 |
| Eksterne omkostninger | | | -113.555 |
| Bruttoresultat | | 227.243 | 91.215 |
| Personaleomkostninger | | | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 1 | -29.262 | -8.601 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 197.981 | 82.614 |
| Andre finansielle indtægter | | 1 | |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -1.101 | |
| Ordinært resultat før skat | | 196.881 | 82.614 |
| Skat af årets resultat | 2 | -45.375 | -20.473 |
| Årets resultat | | 151.506 | 62.141 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | | 0 |
| Overført resultat | | 151.506 | 62.141 |
| I alt | | 151.506 | 62.141 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 146.845 | |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3 | 146.845 | |
| Anlægsaktiver i alt | | 146.845 | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 31.313 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | | 3.995 | |
| Periodeafgrænsningsposter | | 7.248 | |
| Tilgodehavender i alt | | 11.243 | 31.313 |
| Likvide beholdninger | | 106.224 | 84.684 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 117.467 | 115.997 |
| Aktiver i alt | | 264.312 | 115.997 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|----------|----------------|----------------|
| Registreret kapital mv. | 5 | 2.000 | 2.000 |
| Reserve for Iværksætterselskab | | 48.000 | |
| Øvrige lovpligtige reserver | | | 48.000 |
| Overført resultat | | 165.648 | 14.141 |
| Forslag til udbytte | | | 0 |
| Egenkapital i alt | 4 | 215.648 | 64.141 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 12.830 | |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 12.830 | |
| Skyldig selskabsskat | | | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 8.096 | 14.015 |
| Skyldig selskabsskat | | 9.045 | 20.473 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 18.693 | 17.368 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 35.834 | 51.856 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 35.834 | 51.856 |
| Passiver i alt | | 264.312 | 115.997 |

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|---------------|-------------|
| Småanskaffelser | 19.288 | 0 |
| Automobiler | 3.733 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 6.241 | 0 |
| | 29.262 | 0 |

2. Skat af årets resultat

| | 2015 kr. | 2014 kr. |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| Aktuel skat | 32.545 | 20.237 |
| Ændring af udskudt skat | 12.830 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | 45.375 | 20.237 |

3. Materielle anlægsaktiver i alt

| | Grunde og bygninger kr. | Automobiler kr. | Driftmidler kr. |
|-------------------------------------|-------------------------------|--------------------|--------------------|
| Kostpris primo | 0 | 0 | 0 |
| Tilgang | 0 | 28.000 | 128.819 |
| Afgang | 0 | 0 | 0 |
| Kostpris ultimo | 0 | 28.000 | 128.819 |
| Opskrivninger primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets opskrivning | 0 | 0 | 0 |
| Opskrivninger ultimo | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning primo | 0 | 0 | 0 |
| Årets afskrivning | 0 | -3.733 | -6.241 |
| Tilbageførsel ved afgang | 0 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivning ultimo | 0 | -3.733 | -6.241 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 0 | 24.267 | 122.578 |

4. Egenkapital i alt

| | Virksomheds-kapital | Reserve for iværksætter- selskab | Overført resultat | Foreslået udbytte | Ialt |
|------------------------------|---------------------|--|----------------------|----------------------|----------------|
| | kr. | kr. | kr. | kr. | kr. |
| Saldo primo | 2.000 | 48.000 | 14.141 | 0 | 64.141 |
| Udloddet ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 0 | 165.648 | 0 | 165.648 |
| Egenkapital ultimo | 2.000 | 48.000 | 179.789 | 0 | 215.648 |

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 20 anparter 100 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

| | kr. |
|--|--------------|
| Ændringer i aktiekapitalen de seneste fem regnskabsår: | |
| Aanpartskapital 31.12.2015. | 2.000 |
| Tilgang 31.12.2015, kapitaludvidelse | 0 |
| Anpartskapital ultimo | 2.000 |

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke oplyst om der er afgivet sikkerhedsstillelse.