

Østrup

Statsautoriseret
Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr.: 32 77 42 96
Tlf.: +45 29 36 99 50

Hartje Byg ApS

Fabriksvej 5
8544 Mørke

Årsrapport

1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 23/05/2019.

Tina Hartje Krüger

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags behandlet og godkendt aflagt årsrapporten for 2018 for Hartje Byg ApS.

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Samtidig er det min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Ledelsen har i henhold til årsregnskabslovens § 135 besluttet, at årsrapporten ikke skal revideres for det kommende regnskabsår. Ledelsen bekræfter, at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 23. maj 2019

Direktion:

Tina Hartje Krüger

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hartje Byg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hartje Byg ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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.

Aarhus, den 23. maj 2019

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hartje Byg ApS
Fabriksvej 5
8544 Mørke

CVR-nr: 36 45 04 95

Regnskabsårets startdato: 1. januar 2018

Regnskabsårets slutdato: 31. december 2018

Direktion

Tina Hartje Krüger

Revisor

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Søren Frichs Vej 38K, 1.
8230 Åbyhøj
Cvr.nr. 32774296

Bankforbindelse

Rønde Sparekasse
Hovedgaden 33
8410 Rønde

Generalforsamlingsdato

23-05-2019

Dirigent

Tina Hartje Krüger

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets driver tømrvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 48 t.DKK mod et realiseret overskud på 63 t.DKK i regnskabsåret 2017.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For det kommende regnskabsår forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. januar 2018 - 31. december 2018

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttoresultat		766.582	661.352
Personaleomkostninger	1	-645.016	-527.420
Afskrivninger	2	-41.888	-41.888
Resultat før finansielle poster		79.678	92.044
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-8.035	-6.608
Resultat før skat		71.643	85.436
Skat af resultat	5	-23.596	-22.197
Årets resultat		48.047	63.239
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-5.953	10.339
Udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Fordelt		48.047	63.239

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		104.664	146.552
Materielle anlægsaktiver	6	104.664	146.552
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		113.664	155.552
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Varebeholdninger		0	0
Tilgodehavender fra salg		115.999	64.732
Igangværende arbejder for fremmed regning		214.679	155.827
Udskudt skatteaktiv		1.972	0
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender		332.650	220.559
Likvide beholdninger		269.273	350.406
Omsætningsaktiver		601.923	570.965
Aktiver i alt		715.587	726.517

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Anpartskapital	7	50.000	50.000
Overført resultat		164.144	170.097
Forslag til udbytte for regnskabsåret		54.000	52.900
Egenkapital	8	268.144	272.997
Udskudt skat		0	15.242
Hensatte forpligtelser		0	15.242
Leasinggæld, langfristet		101.077	123.077
Langfristet gæld	9	101.077	123.077
Leasinggæld, kortfristet		22.000	21.127
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.000	16.568
Skyldig selskabsskat		24.832	75.274
Anden gæld		284.534	202.232
Kortfristede gældsforpligtelser		346.366	315.201
Gældsforpligtelser		447.443	438.278
Passiver i alt		715.587	726.517
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Ejerforhold	12		
Anvendt regnskabspraksis	13		

Noter

	2018	2017
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	520.928	441.228
Pensioner	110.352	72.000
Sociale bidrag	13.736	14.192
	645.016	527.420
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
2 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.888	41.888
Tab/ (Gevinst) ved salg af driftsmidler	0	0
	41.888	41.888
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Renter debitorer	0	0
	0	0
4 Finansielle omkostninger		
Renter pengeinstitutter	0	299
Renter leasinggæld	5.225	6.005
Andre renteudgifter	2.810	304
	8.035	6.608
5 Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	40.832	12.210
Regulering af udskudt skat	-17.214	9.987
Regulering af skat for tidligere år	-22	0
Årets skat i alt	23.596	22.197

Noter

6 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	209.442
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 31. december	<u>209.442</u>
Afskrivninger 1. januar	62.890
Årets afskrivninger	41.888
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 31. december	<u>104.778</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>104.664</u>
Værdi af leasede aktiver udgør	104.664

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
7 Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter a nominelt 1 kr. og multipla heraf.
Kapitalen er ikke opdelt i klasser.

8 Egenkapital

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Udbytte for regnskabs- året</u>	<u>I alt</u>
Overført resultat 1. januar	50.000	170.097	52.900	272.997
Betalt udbytte			-52.900	-52.900
Årets resultat		-5.953	54.000	48.047
	<u>50.000</u>	<u>164.144</u>	<u>54.000</u>	<u>268.144</u>

Noter

9 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2018	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2017
Leasinggæld	123.077	22.000	101.077	0	123.077
	123.077	22.000	101.077	0	123.077

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om leje af lokaler med en årlig leje på ca. 36 t.DKK.

12 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Michele Hartje Krüger, Jerichausgade 2, 4. t.h., 8000 Aarhus C

Noter

13 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hartje Byg ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris medfradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Noter

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.

Materielle anlægsaktiver

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

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 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Noter

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, der er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende omkostninger.

Selskabsskat 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 aconto skatter.

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesats indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.