

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 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

15-05-2017

Michele 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 2016 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 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2016 - 31. december 2016. 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 15. maj 2017

Direktion:

Michele 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 2016 - 31. december 2016 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 15. maj 2017

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hartje Byg ApS Fabriksvej 5 8544 Mørke
	CVR-nr: 36 45 04 95
	Regnskabsårets startdato: 1. januar 2016
	Regnskabsårets slutdato: 31. december 2016
Direktion	Michele Hartje Krüger
Revision	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Rønde Sparekasse Hovedgaden 33 8410 Rønde
Generalforsamlingsdato	15-05-2017
Dirigent	Michele Hartje Krüger

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets driver tømrervirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i regnskabsåret haft en positiv udvikling i såvel aktivitetsniveau og resultat.

Ledelsen anser årets resultat, der udgør 196 t.DKK, for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2017 forventes et positivt resultat

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar 2016 - 31. december 2016

	Note	2016 DKK	2014/15 DKK
		<u> </u>	<u> </u>
Bruttoresultat		1.099.813	682.422
Personaleomkostninger	2	-809.178	-632.147
Afskrivninger	3	-28.596	-16.230
Resultat før finansielle poster		262.039	34.045
Finansielle indtægter	4	0	55
Finansielle omkostninger	5	-4.877	-6.417
Resultat før skat		257.162	27.683
Skat af resultat	6	-61.659	-11.728
Årets resultat		195.503	15.955
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		143.803	15.955
Udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Fordelt		195.503	15.955

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		188.440	32.594
Materielle anlægsaktiver	7	188.440	32.594
Deposita		9.000	9.000
Finansielle anlægsaktiver		9.000	9.000
Anlægsaktiver		197.440	41.594
Råvarer og hjælpematerialer		0	0
Varebeholdninger		0	0
Tilgodehavender fra salg		223.723	153.953
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	16.067
Andre tilgodehavender		2.000	0
Tilgodehavender		225.723	170.020
Likvide beholdninger		339.608	45.486
Omsætningsaktiver		565.331	215.506
Aktiver i alt		762.771	257.100

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Anpartskapital	8	50.000	50.000
Overført resultat		159.758	15.955
Forslag til udbytte for regnskabsåret		51.700	0
Egenkapital	9	261.458	65.955
Udskudt skat		5.255	7.660
Hensatte forpligtelser		5.255	7.660
Leasinggæld, langfristet		144.205	0
Langfristet gæld	10	144.205	0
Leasinggæld, kortfristet		20.347	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		61.451	55.522
Skyldig selskabsskat		68.132	4.068
Anden gæld		201.923	123.895
Kortfristede gældsforpligtelser		351.853	183.485
Gældsforpligtelser		496.058	183.485
Passiver i alt		762.771	257.100
Anvendt regnskabspraksis	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualforpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgsomkostninger 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Noter

	2016	2014/15
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	698.980	617.130
Pensioner	87.071	0
Sociale bidrag	23.127	15.017
	809.178	632.147
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
3 Afskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	27.779	16.230
Tab/ (Gevinst) ved salg af driftsmidler	817	0
	28.596	16.230
4 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	55
Renter debitorer	0	0
	0	55
5 Finansielle omkostninger		
Renter leasinggæld	4.877	6.417
	4.877	6.417
6 Selskabsskat		
Årets aktuelle skat	64.064	4.068
Regulering af udskudt skat	-2.405	7.660
Årets skat i alt	61.659	11.728

Noter

7 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Anskaffelsessum 1. januar	48.824
Årets tilgang	209.442
Årets afgang	-48.824
Anskaffelsespris 31. december	<u>209.442</u>
Afskrivninger 1. januar	16.230
Årets afskrivninger	27.779
Tilbageført afskrivning på årets afgang	-23.007
Afskrivninger 31. december	<u>21.002</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>188.440</u>
Værdi af leasede aktiver udgør	188.440

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
8 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.

9 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	15.955	0	65.955
Årets resultat		143.803	51.700	195.503
	<u>50.000</u>	<u>159.758</u>	<u>51.700</u>	<u>261.458</u>

Noter

10 Langfristet gæld

	Gæld i alt 31. december 2016	Afdrag næste år	Langfristet andel	Restgæld efter 5 år	Langfristet andel 31. december 2015
Leasinggæld	164.552	20.347	144.205	0	0
	164.552	20.347	144.205	0	0

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

12 Eventualforpligtelser

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

13 Ejerforhold

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

Michele Hartje Krüger, Tycho Brahes Allé 8, 3., 2300 København S