

Hartz Dekoration og Entreprice ApS

Opnæsgård 43. 2. sal th.
2670 Hørsholm

CVR.nr.: 37 35 76 93

ÅRSRAPPORT 2016

Regnskabsperiode: 7/1 2016 - 31/12 2016

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. maj 2017

Thomas W. Hartz
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6.
Resultatopgørelse 7/1 2016 - 31/12 2016	9.
Balance pr. 31/12 2016	10.
Noter	12.

Selskabsoplysninger

Selskab

Hartz Dekoration og Entreprice ApS
Opnæsgård 43. 2. sal th.
2670 Hørsholm

CVR.nr.: 37 35 76 93

Hjemstedskommune: Hørsholm

Telefon: 61 88 21 39
E-mail: twhartz@mail.dk

Regnskabsperiode: 7/1 2016 - 31/12 2016

Stiftelsesdato: 7/1 2016

Direktion

Thomas W. Hartz

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for

Hartz Dekoration og Entreprice 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. 31/12 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 7/1 2016 - 31/12 2016.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 10. maj 2017

Direktion

.....
Thomas W. Hartz

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive malervirksomhed samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er nystartet og indtjeningen er tilfredsstillende

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ingen betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsåret afslutning

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

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, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige virksomheder.

Finansielle poster

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

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris på under 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Tilgodehavender

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

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 7/1 2016 - 31/12 2016

Note		<u>2016</u>
	Nettoomsætning	3.357.172
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-1.700.015
	Andre eksterne omkostninger	<u>-288.971</u>
	BRUTTORESULTAT	1.368.186
1	Personaleomkostninger	-1.364.448
2	Af- og nedskrivninger	<u>-4.400</u>
	DRIFTSRESULTAT	-662
	Finansielle omkostninger	<u>-414</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-1.076
3	Skat af årets resultat	<u>-308</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>-1.384</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING	
	Overført resultat	<u>-1.384</u>
	I ALT	<u>-1.384</u>

Balance pr. 31/12 2016
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2016</u>
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.600
	Materielle anlægsaktiver i alt	17.600
	Andre tilgodehavender, som er anlægsaktiver	4.325
	Finansielle anlægsaktiver i alt	4.325
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	101.607
	Tilgodehavender i alt	101.607
	Likvide beholdninger	281.482
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	383.089
	AKTIVER I ALT	405.014

Balance pr. 31/12 2016
Passiver

<u>Note</u>	<u>2016</u>
Virksomhedskapital	50.000
4 Overført resultat	<u>-1.384</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>48.616</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	56.256
Anden gæld	<u>300.142</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>356.398</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>356.398</u>
PASSIVER I ALT	<u>405.014</u>

NOTER

	<u>2016</u>
Note 1 - Personalemkostninger	
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	<u>3</u>
Gager og lønninger	1.262.834
Pensionsbidrag	81.910
Andre omkostninger til social sikring	19.704
	<u>1.364.448</u>
Note 2 - Anlægsaktiver	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Anskaffelsessum primo	0
Tilgang i året	22.000
Afgang i året	0
Samlet anskaffelsessum ultimo	<u>22.000</u>
Akkumulerede afskrivninger primo	0
Afskrivninger vedr. afgang	0
Årets afskrivninger	4.400
Akkumulerede afskrivninger ultimo	<u>4.400</u>
Bogført værdi andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>17.600</u>
Afskrivninger:	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>4.400</u>
Afskrivninger i alt	<u>4.400</u>
Note 3 - Skat	
Skat af årets resultat:	
Skat af årets skattepligtige indkomst	308
Regulering af skatter for tidligere år	0
	<u>308</u>
Note 4 - Overført resultat	
Overført resultat primo	0
Årets resultat	-1.384
	<u>-1.384</u>