

---

# ***Byggefirmaet Hartel Group IVS***

Kirsebærvej 2, Kongstrup, 8870 Langå

## **Årsrapport for 2016**

(regnskabsår 20/1 - 31/12)

---

CVR-nr. 37 41 86 76

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 21/4 2017

Thomas Friis Hilding  
Hartel  
Dirigent



# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 20. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Noter, regnskabspraksis 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 20. januar - 31. december 2016 for Byggefirmaet Hartel Group IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Langå, den 21. april 2017

## Direktion

Thomas Friis Hilding Hartel  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Byggefirmaet Hartel Group IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Byggefirmaet Hartel Group IVS for regnskabsåret 20. januar - 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 årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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 21. april 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Dennis Nymann

statsautoriseret revisor

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Byggefirmaet Hartel Group IVS  
Kirsebærvej 2  
Kongstrup  
8870 Langå

CVR-nr.: 37 41 86 76  
Regnskabsperiode: 20. januar - 31. december  
Stiftet: 20. januar 2016  
Hjemstedskommune: Farvskov

## Direktion

Thomas Friis Hilding Hartel

## Revisor

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

## Resultatopgørelse 20. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>202.162</b>
Personaleomkostninger	2	-123.640
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-39.895</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>38.627</b>
Finansielle indtægter		101
Finansielle omkostninger		<u>-1.126</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>37.602</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-9.238</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>28.364</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	<u>28.364</u>
	<b><u>28.364</u></b>

# Balance 31. december

## Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		19.790
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>19.790</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>19.790</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>10.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		83.808
<b>Tilgodehavender</b>		<b>83.808</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>28.064</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>121.872</b>
<b>Aktiver</b>		<b>141.662</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	<u>Note</u>	<u>2016</u> DKK
Selskabskapital		1
Overført resultat		28.364
<b>Egenkapital</b>		<b>28.365</b>
Hensættelse til udskudt skat		4.354
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>4.354</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.042
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.197
Selskabsskat		4.981
Anden gæld		96.723
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>108.943</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>108.943</b>
<b>Passiver</b>		<b>141.662</b>
Hovedaktivitet	1	



# Noter til årsregnskabet

## 1 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhed med håndværkervirksomhed, køb og salg samt hermed forbundet virksomhed.

## 2 Personaleomkostninger

Lønninger	109.436
Andre omkostninger til social sikring	2.509
Andre personaleomkostninger	11.695
	<hr/>
	<b>123.640</b>

<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<hr/>
	<b>1</b>

## 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	4.884
Årets udskudte skat	4.354
	<hr/>
	<b>9.238</b>

# Noter, regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Byggefirmaet Hartel Group IVS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2016 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af varer og serviceydelser indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

# Noter, regnskabspraksis

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

## Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

## Finansielle poster

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

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

# Balancen

## Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      3-5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

## Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

# Noter, regnskabspraksis

## Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

## Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

## Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.