

# Hald Diner Transportable ApS

Romlundvej 54  
8831 Løgstrup

Årsrapport  
1. juli 2017 - 30. juni 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/10/2018**

---

**Stephan Hald Poulsen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** Hald Diner Transportable ApS  
Romlundvej 54  
8831 Løgstrup

CVR-nr: 37628980  
Regnskabsår: 01/07/2017 - 30/06/2018

**Revisor**

REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED

Søndergade 1, 2 th  
8620 Kjellerup  
DK Danmark

CVR-nr: 30905652  
P-enhed: 1013665741

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18, som er 2. regnskabsår for selskabet Hald Diner Transportable ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om de alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Selskabets årsregnskab er ikke revideret. Ledelsen anser fortsat årsregnskabslovens betingelser for at undlade revision for opfyldt.

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

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstrup, den 17/10/2018

## Direktion

Stephan Hald Poulsen

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Hald Diner Transportable ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Hald Diner Transportable ApS på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter balancen pr 30. juni 2018 for Hald Diner Transportable ApS, resultatopgørelse og egenkapitalopgørelse for regnskabsåret 2017/18 samt anvendt regnskabspraksis og andre forklarende oplysninger.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafleggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav i 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.

Kjellerup, 17/10/2018

Ib Rohde , mne1246  
registreret revisor  
REVISIONSAKTIESELSKABET IB ROHDE, REGISTRERET  
REVISIONSVIRKSOMHED  
CVR: 30905652

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har bestået i at drive virksomhed med diner transportable og hermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som året før og vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig.

De anvendte regnskabs- og vurderingsmetoder er herefter:

## **RESULTATOPGØRELSEN**

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

### **Nettoomsætning**

Indtægterne fra salg af varer og ydelser medtages i det år, hvor levering har fundet sted.

### **Periodisering af indtægter og omkostninger**

Indtægter og omkostninger er fordelt på regnskabsår, så de svarer til de beløb, der faktisk er erhvervet og afholdt i regnskabsåret, uanset betalingstidspunktet.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og -omkostninger er indregnet i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og – omkostninger. Endvidere indgår rentetillæg og –fradrag vedrørende selskabsskat.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

I resultatopgørelsen indregnes den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i den afsatte udskudte skat.

**BALANCEN****ANLÆGSAKTIVER****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver er målt til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid:	Scrapværdi:
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

**Finansielle anlægsaktiver**

Ekstraordinære leasingydelse indregnes til kostpris og måles efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris fratrukket forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på leasingkontraktens løbetid.

**OMSÆTNINGSAKTIVER****Varebeholdninger**

Varebeholdninger er målt til kostpris.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender er indregnet til pålydende værdi med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab efter vurdering af de enkelte debitorer.

**PASSIVER****Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser i øvrigt er indregnet og målt til nominel restgæld.

**Udskudt skat**

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem de regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen, såfremt det er sandsynligt, at de inden for en kortere tidsperiode vil reducere skattebetalingerne.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med udgangspunkt i lovgivningen på balancedagen vil være gældende, når den udskudte skat udløses som aktuel skat.



# Resultatopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>777.348</b>	<b>738.845</b>
Personaleomkostninger .....	1	-535.610	-490.702
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		9.207	-9.100
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>250.945</b>	<b>239.043</b>
Andre finansielle indtægter .....		205	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-349	-2.445
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>250.801</b>	<b>236.598</b>
Skat af årets resultat .....		-55.346	-53.476
<b>Årets resultat .....</b>		<b>195.455</b>	<b>183.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	0
Overført resultat .....		195.455	183.122
<b>I alt .....</b>		<b>195.455</b>	<b>183.122</b>

# Balance 30. juni 2018

## Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		80.257	79.900
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>80.257</b>	<b>79.900</b>
Andre tilgodehavender .....		29.000	0
Deposita .....		39.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>68.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>148.257</b>	<b>79.900</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		20.000	20.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>20.000</b>	<b>20.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		172.371	61.315
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		54.598	27.737
Andre tilgodehavender .....		43.750	43.750
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>270.719</b>	<b>132.802</b>
Likvide beholdninger .....		351.352	223.974
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>642.071</b>	<b>376.776</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>790.328</b>	<b>456.676</b>

# Balance 30. juni 2018

## Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		378.577	183.122
Forslag til udbytte .....		0	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>428.577</b>	<b>233.122</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		18.600	3.800
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>18.600</b>	<b>3.800</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		56.179	89.650
Skyldig selskabsskat .....		90.222	49.676
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		196.750	80.428
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>343.151</b>	<b>219.754</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>343.151</b>	<b>219.754</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>790.328</b>	<b>456.676</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jul. 2017 - 30. jun. 2018

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000	183.122	0	233.122
Årets resultat .....		195.455	0	195.455
Egenkapital, ultimo .....	50.000	378.577	0	428.577

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Løn og gager	529.226	487.578
Andre omkostninger til social sikring	6.384	3.124
	<u>535.610</u>	<u>490.702</u>

Der er gennemsnitligt 1 fuldtidsansat.

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Der er indgået 1 leasingaftale.

Restløbetid 58 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 2.459 ex. moms pr. måned.

Frikøbsværdi kr. 55.000 ex. moms.

Der er indgået huslejekontrakt på markedsmæssige vilkår. Lejen andrager pt. månedligt kr. 13.000 ex moms. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel. Aftalen er uopsigelig indtil 30/9 2021.

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hald Viborg Holding IVS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.