
HARTVIG & AALUND ApS

CVR-nr.: 31478383

Kullinggade 36A
5700 Svendborg

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

04/04/2023

Michael Aalund
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HARTVIG & AALUND ApS
Kullinggade 36A
5700 Svendborg
e-mailadresse: aalund@haa.dk
CVR-nr.: 31478383
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 – 31. december 2022 for Revisionsfirmaet Hartvig og Aalund ApS, Kullinggade 36, 5700 Svendborg.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven (klasse B).

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Rudkøbing, den 23/03/2023

Direktion

Michael Aalund

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Hartvig og Aalund ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for HARTVIG OG AALUND ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg skal oplyse, at jeg ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

Jeg 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 international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Rudkøbing, den 23/03/2023

REVISIONSFIRMAET HARTVIG & AALUND ApS
CVR-nr.: 11157203
Michael Aalund, mne11207
Registreret Revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at udføre revisionsvirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

Udsædvanlige forhold

Der er i regnskabsåret ikke indtruffet udsædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der foreligger ingen usikkerhed omkring indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet udviser for regnskabsperioden 1. januar til 31. december 2022 et resultat på kr. 349.841, -, hvilket betragtes som tilfredsstillende. Årsregnskabet balancerer med kr. 1.420.562, -, og egenkapitalen udgør pr. 31.12.2022 kr. 792.958 mod kr. 543.117, -, ultimo 2021. Ledelsens forventninger til næste år er positive.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Med enkelte tilvalg af regler/noter for regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. 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 tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede 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 den lavere genindvindingsværdi.

Årsrapporten er aflagt i danske kr.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens §32.

Nettoomsætning

Honorarindtægten indtægtsføres i resultatopgørelsen efter produktionskriteriet. Dette betyder, at omsætningen resultatføres inklusiv avance i takt med arbejdets færdiggørelse.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter. Desuden indgår tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingydelser, tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtigelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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. Udskudt skat indregnes som skatteværdien mellem driftsøkonomiske og skattemæssige værdier.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster, og med fuld fordeling med refusion vedrørendes skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance**Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under 31.0 t.kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum husleje måles til amortiseret kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er opgjort og optaget til kostpriser med tillæg af á conto avance i det aktiverede beløb. De enkelte arbejdsopgaver er individuelt vurderet i relation til forventet faktureringspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet indgår i sambeskatning. Nettoskatten af sambeskatningsindkomsten fordeles forholdsmæssigt på de danske selskaber, hvis indkomst er positiv. De selskaber, der har opnået en skattebesparelse som følge af underskud, refunderer de andre selskaber et beløb svarende til skattebesparelsen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelse berettiget skattemæssigt underskud, indregnes med 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Mellemregninger

Mellemregningen med Revisionsfirmaet Hartvig & Aalund ApS, Rudkøbing samt Aalund Invest ApS forrentes med diskontoen + 4 %.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.488.319	1.325.206
Personaleomkostninger	1	-986.138	-989.690
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-12.990	-17.200
Resultat af ordinær primær drift		489.191	318.316
Øvrige finansielle omkostninger		-1.733	-1.906
Ordinært resultat før skat		487.458	316.410
Skat af årets resultat	3	-137.617	-118.239
Årets resultat		349.841	198.171
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		175.000	100.000
Overført resultat		174.841	98.171
I alt		349.841	198.171

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Deposita		24.375	24.375
Finansielle anlægsaktiver i alt		24.375	24.375
Anlægsaktiver i alt		24.375	24.375
Fremstillede varer og handelsvarer		2.000	2.000
Varebeholdninger i alt		2.000	2.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		271.006	478.034
Igangværende arbejder for fremmed regning		339.535	379.314
Udskidte skatteaktiver		23.008	45.741
Tilgodehavender i alt		633.549	903.089
Likvide beholdninger		760.638	528.921
Omsætningsaktiver i alt		1.396.187	1.434.010
AKTIVER I ALT		1.420.562	1.458.385

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.	4	125.000	125.000
Overført resultat		492.958	318.117
Forslag til udbytte		175.000	100.000
Egenkapital i alt		792.958	543.117
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		7.668	38.165
Skyldig selskabsskat		114.884	97.845
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		505.052	779.258
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		627.604	915.268
Gældsforpligtelser i alt		627.604	915.268
PASSIVER I ALT		1.420.562	1.458.385

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022	2021
	kr.	kr.
Løn og gager	-909.733	-914.651
Pensionsbidrag	-61.591	-60.450
Andre omkostninger til social sikring	-14.814	-14.589
	<u>-986.138</u>	<u>-989.690</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022	2021
	kr.	kr.
Mindre nyanskaffelser	-12.990	-17.200
	<u>-12.990</u>	<u>-17.200</u>

3. Skat af årets resultat

	2022	2021
	kr.	kr.
Aktuel skat	-114.884	-97.845
Ændring af udskudt skat	-22.733	-20.934
	<u>-137.617</u>	<u>-118.239</u>

4. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000 Anparterne er ikke opdelt i klasser.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitutter henligger følgende:

Virksomhedspant nom. kr. 1.200.000.
Kaution af Michael Aalund

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Selskabets anparter ejes 100% af Aalund Invest ApS.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022

2