

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2018

Harekær A/S
Harekærvej 6 B
4600 Køge

CVR nr. 25188446

Indsender:

Revisionskontoret i Faxe
Granvej 2
4640 Faxe

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. maj 2019

Dirigent

Palle Flackeberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	3
---------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------	---

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
---	---

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
--	---

Balance pr. 31. december	7
--------------------------	---

Noter	9
-------	---

Anvendt regnskabspraksis	10
--------------------------	----

Selskabsoplysninger

Selskabet

Harekær A/S
Harekærvej 6 B
4600 Køge

CVR-nr.: 25188446
Stiftelsesdato: 5. februar 2000
Hjemsted: Køge Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Bestyrelse

Palle Flackeberg
Naomi Nikolajsen
Anne Johanne Flackeberg
Allan Flackeberg
Eyvind Nygaard

Direktion

Anne Johanne Flackeberg

Bankforbindelse

Nordea A/S

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
7. maj 2019, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Harekær A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 7. maj 2019

Direktion:

Anne Johanne Flackeberg

Bestyrelse:

Palle Flackeberg

Naomi Nikolajsen

Anne Johanne Flackeberg

Allan Flackeberg

Eyvind Nygaard

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Harekær A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Harekær A/S for regnskabsåret 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 Etske 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.

Faxe, den 7. maj 2019

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR
mne2968

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab		606.551	600.230
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.220	-109.220
Resultat før finansielle poster		497.331	491.010
Andre finansielle omkostninger		-126.005	-136.451
Ordinært resultat før skat		371.326	354.559
Skat af årets resultat		-81.690	-78.198
ÅRETS RESULTAT		289.636	276.361
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		289.636	276.361
Disponeret i alt		289.636	276.361

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		<u>12.044.680</u>	<u>12.153.900</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>12.044.680</u>	<u>12.153.900</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.044.680</u>	<u>12.153.900</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		50.000	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		<u>4.712</u>	<u>337</u>
Tilgodehavender i alt		<u>54.712</u>	<u>337</u>
Likvide beholdninger		<u>162.583</u>	<u>254.121</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>162.583</u>	<u>254.121</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>217.295</u>	<u>254.458</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.261.975</u></u>	<u><u>12.408.358</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2018	2017
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital		1.020.000	1.020.000
Overført overskud eller underskud		1.768.748	1.479.112
Egenkapital i alt		2.788.748	2.499.112
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		144.170	120.142
Hensatte forpligtelser i alt		144.170	120.142
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser	2.		
Gæld til kreditinstitutter		7.202.580	7.920.289
Langfristede gældsforpligtelser i alt		7.202.580	7.920.289
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		720.000	720.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		884.815	680.645
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		507.662	454.170
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.126.477	1.868.815
Gældsforpligtelser i alt		9.329.057	9.789.104
PASSIVER I ALT		12.261.975	12.408.358
Ledelsesberetning	3.		
Eventualforpligtelser	4.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	Grunde og bygninger
1. Materielle anlægsaktiver	
Anskaffelsessum:	
Anskaffelsessum, primo	12.700.000
Anskaffelsessum, ultimo	12.700.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:	
Af- og nedskrivninger, primo	-546.100
Årets af- og nedskrivninger	-109.220
Af- og nedskrivninger, ultimo	-655.320
Bogført værdi, ultimo	12.044.680

	2018	2017
2. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	5.070.000	5.800.000

3. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bortforpagtning af golfbane.

4. Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 7.922.580, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør kr. 12.044.680.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 3.990.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Nordea A/S.

Selskabet har ikke udover foranstående foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Flackeberg Holding ApS
Snesere Torpvej 6
4733 Tappernøje

Kimo Holding ApS
Harekærvej 6B
4600 Køge

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harekær A/S 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste/-tab.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	57 %

Skønnet restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab med 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.

Tilgodehavender

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

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien 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 nettoskatteaktiver 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

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.

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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