

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2016

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 30. april 2017

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	11
--------------------------	----

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
30. april 2017, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 20. marts 2017

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 2016 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 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.

Faxe, den 20. marts 2017

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
Bruttofortjeneste/-tab		612.003	681.010
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-109.220	-109.220
Resultat før finansielle poster		502.783	571.790
Andre finansielle omkostninger		-145.371	-181.844
Ordinært resultat før skat		357.412	389.946
Skat af årets resultat		-79.337	-96.469
ÅRETS RESULTAT		278.075	293.477
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		278.075	293.477
Disponeret i alt		278.075	293.477

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		<u>12.263.120</u>	<u>12.372.340</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>12.263.120</u>	<u>12.372.340</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.263.120</u>	<u>12.372.340</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>257.953</u>	<u>302.014</u>
Tilgodehavender i alt		<u>257.953</u>	<u>302.014</u>
Likvide beholdninger		<u>620</u>	<u>112.491</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>620</u>	<u>112.491</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>258.573</u>	<u>414.505</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.521.693</u></u>	<u><u>12.786.845</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016	2015
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Virksomhedskapital	2.	1.020.000	1.020.000
Overført overskud eller underskud		1.202.751	924.676
Egenkapital i alt		2.222.751	1.944.676
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		96.114	72.085
Hensatte forpligtelser i alt		96.114	72.085
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter	3.	8.644.780	9.356.066
Langfristede gældsforpligtelser i alt		8.644.780	9.356.066
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til kreditinstitutter		710.000	710.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		424.337	299.888
Gæld til associerede virksomheder		4.403	14.413
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring		405.308	375.717
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.558.048	1.414.018
Gældsforpligtelser i alt		10.202.828	10.770.084
PASSIVER I ALT		12.521.693	12.786.845
Ledelsesberetning	4.		
Eventualforpligtelser	5.		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6.		
Ejerforhold	7.		

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	-327.660
Årets af- og nedskrivninger	-109.220
Af- og nedskrivninger, ultimo	-436.880
Bogført værdi, ultimo	12.263.120

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
2. EGENKAPITAL			
Egenkapital, primo	1.020.000	924.676	1.944.676
Overført jfr. resultatdisponeringen	0	278.075	278.075
Egenkapital, ultimo	1.020.000	1.202.751	2.222.751

Selskabskapitalen består af 1.020 kapitalandele á kr. 1.000.

Aktiekapitalen er opdelt i nom. kr. 510.000 A-aktier og nom. kr. 510.000 B-aktier.

B-aktier adskiller sig fra A-aktierne derved, at B-aktierne er tillagt 2 stemmer pr. aktie á nom. 1.000, mens A-aktier er tillagt 1 stemme pr. aktie á nom. kr. 1.000.

	2016	2015
3. Langfristede gældsforpligtelser		
Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	5.800.000	6.520.000

4. Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bortforpagtning af golfbane.

5. 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.

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 9.354.780, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2016 udgør kr. 12.263.120.

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.

7. 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 2016 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra klasse C.

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 nettorealisation sværdi.

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.