

ÅRSRAPPORT

1. januar - 31. december 2015

Harekær A/S
Harekærvej 6 B
4600 Køge

CVR nr. 25188446

Indsender:

Revisionskontoret i Faxø
Granvej 2
4640 Faxø

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. maj 2016

Dirigent

Palle Flackeberg

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger

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

Påtegninger

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

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------	---

Resultatopgørelse 1. januar-31. december	8
------------------------------------------	---

Balance pr. 31. december	9
--------------------------	---

Noter	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

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
13. maj 2016, på selskabet adresse.

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er bortforpagtning af golfbane.

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 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 2015 samt af resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Faxe, den 23. marts 2016

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 2015 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 23. marts 2016

REVISIONSKONTORET I FAXE

CVR-nr. 16609331

Poul Johansson
Registreret revisor FSR

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harekær A/S 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. 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. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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:

Anvendt regnskabspraksis

Brugstid

Bygninger

50 år

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

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.

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.

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.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

	Note	2015	2014
Bruttofortjeneste		681.010	982.764
Afskrivninger og nedskrivninger			
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		-109.220	-109.220
Afskrivninger og nedskrivninger i alt		-109.220	-109.220
Finansiering			
Øvrige finansielle omkostninger		-181.844	-300.927
Ordinært resultat før skat		389.946	572.617
Skat af årets resultat		-96.469	-59.462
Andre skatter		0	5.900
ÅRETS RESULTAT		293.477	519.055
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		293.477	519.055
Disponeret i alt		293.477	519.055

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1.		
Grunde og bygninger		<u>12.372.340</u>	<u>12.481.560</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>12.372.340</u>	<u>12.481.560</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>12.372.340</u>	<u>12.481.560</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>302.014</u>	<u>301.008</u>
Tilgodehavender i alt		<u>302.014</u>	<u>301.008</u>
Likvide beholdninger		<u>112.491</u>	<u>139.160</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>112.491</u>	<u>139.160</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>414.505</u>	<u>440.168</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>12.786.845</u></u>	<u><u>12.921.728</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015	2014
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
Selskabskapital	2.	1.020.000	1.020.000
Overført resultat		924.676	631.200
Egenkapital i alt		1.944.676	1.651.200
HENSATTE FORPLIGTELSE			
Hensættelser til udskudt skat		72.085	51.333
Hensatte forpligtelser i alt		72.085	51.333
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter	3.	9.356.066	10.330.967
Kreditinstitutter i øvrigt		0	116.231
Langfristede gældsforpligtelser i alt		9.356.066	10.447.198
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til realkreditinstitutter		710.000	410.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		14.000	14.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		299.888	0
Gæld til associerede virksomheder		14.413	13.109
Selskabsskat		75.717	34.888
Anden gæld		300.000	300.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.414.018	771.997
Gældsforpligtelser i alt		10.770.084	11.219.195
PASSIVER I ALT		12.786.845	12.921.728
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4.		
Eventualposter	5.		
Ejerforhold	6.		

Noter

	2015	2014
1. Materielle anlægsaktiver		
Anskaffelsessum:		
Anskaffelsessum, primo	12.700.000	12.700.000
Anskaffelsessum, ultimo	12.700.000	12.700.000
Akkumulerede af- og nedskrivninger:		
Af- og nedskrivninger, primo	-218.440	-109.220
Årets af- og nedskrivninger	-109.220	-109.220
Af- og nedskrivninger, ultimo	-327.660	-218.440
Bogført værdi, ultimo	12.372.340	12.481.560

2. EGENKAPITAL

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

3. Langfristede gældsforpligtelser

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år 6.520.000 7.226.000

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 10.066.066, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør kr. 12.372.340.

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.

5. Eventualposter

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.

6. Ejerforhold

Følgende kapitalejere ejer mere end 5%

Flackeberg Holding ApS
Snesere Torpvej 6
4733 Tappernøje

Kimo Holding ApS
Harekærvej 6B
4600 Køge