

# Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

---

## Harkjær og Søn ApS

Gartnersvinget 37  
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 28707274

## Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3. maj 2016

---

Claus Harkjær  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger .....	3
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

## Harkjær og Søn ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomhedsoplysninger</b>	Harkjær og Søn ApS Gartnersvinget 37 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr. Regnskabsår	28707274 1. januar 2015 - 31. december 2015
<b>Direktion</b>	Claus Harkjær, Direktør
<b>Revisor</b>	Revisionsfirmaet Ole Poulsen Statsautoriseret revisionsvirksomhed Lyngby Hovedgade 47, 1. 2800 Kongens Lyngby

**Harkjær og Søn ApS**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Harkjær og Søn ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 2. maj 2016

### **Direktion**

Claus Harkjær  
Direktør

**Harkjær og Søn ApS**

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### **Til den daglige ledelse i Harkjær og Søn ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Harkjær og Søn ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 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 opstilling 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.

Kgs. Lyngby, den 2. maj 2016

**Revisionsfirmaet Ole Poulsen**  
**Statsautoriseret revisionsvirksomhed**

Ole Poulsen  
Statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### **Virksomhedens hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet består i at være holdingselskab for Pak og Send ApS.

### **Usikkerhed ved indregning eller måling**

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

### **Usædvanlige forhold**

Der er ingen usædvanlige forhold, der kan have påvirket indregningen eller målingen.

### **Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

### *Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis*

#### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Harkjær og Søn ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

#### **Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl**

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste år.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Anvendt regnskabspraksis

### *Resultatopgørelsen*

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### **Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

### *Balancen*

#### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedens egenkapital.

#### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.



## Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-3.853
<b>Bruttoresultat</b>		<b>-3.750</b>	<b>-3.853</b>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>-3.750</b>	<b>-3.853</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-2.330	69.010
<b>Resultat før skat</b>		<b>-6.080</b>	<b>65.157</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-6.080</b>	<b>65.157</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser		50.000	75.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-52.330	-30.990
Overført resultat		-3.750	21.147
		<b>-6.080</b>	<b>65.157</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1, 2	256.188	308.518
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>256.188</b>	<b>308.518</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>256.188</b>	<b>308.518</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		100.000	100.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>100.000</b>	<b>100.000</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>50.000</b>	<b>75.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>150.000</b>	<b>175.000</b>
<b>AKTIVER</b>		<b>406.188</b>	<b>483.518</b>

## Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>PASSIVER</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	3	181.187	233.517
Overført resultat	4	34.898	38.648
<b>Egenkapital</b>		<b>341.085</b>	<b>397.165</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		11.353	7.603
Udbytte for regnskabsåret		50.000	75.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>65.103</b>	<b>86.353</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>65.103</b>	<b>86.353</b>
<b>PASSIVER</b>		<b>406.188</b>	<b>483.518</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

2015

2014

**1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kostpris primo	75.001	75.001
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>75.001</b>	<b>75.001</b>
Opskrivninger primo	233.517	264.507
Årets resultat	-2.330	69.010
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>231.187</b>	<b>333.517</b>
Årets nedskrivninger	-50.000	-100.000
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-50.000</b>	<b>-100.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>256.188</b>	<b>308.518</b>

**2. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder***Tilknyttede virksomheder*

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
Pak og Send ApS	Kgs. Lyngby	100,00	256.188	-2.330
			<b>256.188</b>	<b>-2.330</b>

**3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Saldo primo	233.517	264.507
Årets tilgang	-52.330	-30.990
<b>Saldo ultimo</b>	<b>181.187</b>	<b>233.517</b>

**4. Overført resultat**

Saldo primo	38.648	17.501
Årets tilgang	-3.750	21.147
<b>Saldo ultimo</b>	<b>34.898</b>	<b>38.648</b>

**5. Eventualforpligtelser**

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

**6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

**Noter**

2015

2014

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.