

Revisionsfirmaet Ole Poulsen

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

Harkjær og Søn ApS

Gartnersvinget 37
2800 Kongens Lyngby

CVR-nr. 28707274

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 02-05-2017

Claus Harkjær
Dirigent

Indholdsfortegnelse

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

Harkjær og Søn ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	Harkjær og Søn ApS Gartnersvinget 37 2800 Kongens Lyngby
CVR-nr.	28707274
Regnskabsår	01-01-2016 - 31-12-2016
Direktion	Claus Harkjær, Direktør
Revisor	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 01-01-2016 - 31-12-2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01-01-2016 - 31-12-2016.

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 02-05-2017

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 01-01-2016 - 31-12-2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), 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.

Vores erklæring er udelukkende udarbejdet til brug for dem som Harkjær og Søn ApS's daglige ledelse og bør ikke distribueres til andre parter.

Kgs. Lyngby, den 02-05-2017

Revisionsfirmaet Ole Poulsen
Statsautoriseret revisionsvirksomhed
CVR-nr. 32008143

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med visse tilpasninger fra klasse C.

Ændret regnskabspraksis, skøn og fejl

Anvendte regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Tidligere år er udbytte indregnet som gældspost. Sammenligningstal er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret 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.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

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	2016 kr.	2015 kr.
Andre eksterne omkostninger		-3.750	-3.750
Bruttoresultat		-3.750	-3.750
Personaleomkostninger	1	0	0
Resultat af primær drift		-3.750	-3.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		79.061	-2.330
Resultat før skat		75.311	-6.080
ÅRETS RESULTAT		75.311	-6.080
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået ekstraordinært udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-20.939	-52.330
Overført resultat		-3.750	-3.750
		75.311	-6.080

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2, 3	235.249	256.188
Finansielle anlægsaktiver		<u>235.249</u>	<u>256.188</u>
Anlægsaktiver		<u>235.249</u>	<u>256.188</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		200.000	100.000
Tilgodehavender		<u>200.000</u>	<u>100.000</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver		<u>200.000</u>	<u>150.000</u>
AKTIVER		<u>435.249</u>	<u>406.188</u>

Balance 31. december 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode	4	160.248	181.187
Overført resultat	5	31.148	34.898
Udbytte for regnskabsåret		100.000	50.000
Egenkapital		416.396	391.085
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.750	3.750
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		15.103	11.353
Kortfristede gældsforpligtelser		18.853	15.103
Gældsforpligtelser i alt		18.853	15.103
PASSIVER		435.249	406.188
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

2016

2015

1. Personaleomkostninger

Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
-----------------------------------	---	---

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris primo	75.001	75.001
Kostpris ultimo	75.001	75.001
Opskrivninger primo	181.187	233.517
Årets resultat	79.061	-2.330
Opskrivninger ultimo	260.248	231.187
Årets nedskrivninger	-100.000	-50.000
Af- og nedskrivninger ultimo	-100.000	-50.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	235.249	256.188

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

Navn	Hjemsted	Ejerandel i %	Egenkapital	Resultat
CPA 2800 ApS	Kgs. Lyngby	100,00	235.249	79.061
			235.249	79.061

4. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Saldo primo	181.187	233.517
Årets tilgang	-20.939	-52.330
Saldo ultimo	160.248	181.187

5. Overført resultat

Saldo primo	34.898	38.648
Årets tilgang	-3.750	-3.750
Saldo ultimo	31.148	34.898

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Noter

2016

2015

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.