

# Harbohus ApS

C.A. Olesens Gade 4, 9000 Aalborg

CVR-nr. 28 85 62 88

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. august 2020.

---

Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Harbohus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 27. august 2020

### Direktion

Charlotte Dalsgaard Condra  
Direktør

### Bestyrelse

Gerda Jakobsen

Thomas Joseph Condra

Hans Christian Stig Dalsgaard  
Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Harbohus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harbohus ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Aalborg, den 27. august 2020

### Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 29 44 27 89

Henrik Hougaard

statsautoriseret revisor  
mne16553

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Harbohus ApS  
C.A. Olesens Gade 4  
9000 Aalborg

Hjemmeside: [www.harbohus.dk](http://www.harbohus.dk)

E-mail: [cd@harbohus.dk](mailto:cd@harbohus.dk)

CVR-nr.: 28 85 62 88

Stiftet: 13. juni 2005

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Bestyrelse**

Gerda Jakobsen  
Thomas Joseph Condra  
Hans Christian Stig Dalsgaard Nielsen

**Direktion**

Charlotte Dalsgaard Condra, Direktør

**Revisor**

Redmark  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Hasseris Bymidte 6  
9000 Aalborg

**Bankforbindelse**

Danske Bank A/S

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomheden tilbyder konsulentytelser på privat basis til kommuner, fagforeninger mv.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 88 t.kr. mod 26 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	<u>2019</u> kr.	<u>2018</u> t.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>334.958</b>	<b>297</b>
1 Personaleomkostninger	-214.029	-258
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.480	-4
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>116.449</b>	<b>35</b>
Øvrige finansielle omkostninger	-2.024	-1
<b>Resultat før skat</b>	<b>114.425</b>	<b>34</b>
Skat af årets resultat	-26.119	-8
<b>Årets resultat</b>	<b>88.306</b>	<b>26</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	88.306	26
<b>Disponeret i alt</b>	<b>88.306</b>	<b>26</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	17.093	22
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>17.093</u>	<u>22</u>
Andre tilgodehavender	6.431	6
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.431</u>	<u>6</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>23.524</u></b>	<b><u>28</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	230.809	504
Tilgodehavende selskabsskat	2.288	1
Andre tilgodehavender	31.377	28
Periodeafgrænsningsposter	26.329	15
Tilgodehavender i alt	<u>290.803</u>	<u>548</u>
Likvide beholdninger	<u>888.331</u>	<u>683</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1.179.134</u></b>	<b><u>1.231</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.202.658</u></b>	<b><u>1.259</u></b>



## Balance 31. december

<b>Passiver</b>	2019	2018
<u>Note</u>	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125
Overført resultat	716.789	628
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>841.789</b>	<b>753</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	922	1
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>922</b>	<b>1</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	66.331	159
Leverandører af varer og tjenesteydelser	73.492	1
Selskabsskat	21.720	0
Anden gæld	198.404	345
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	359.947	505
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>359.947</b>	<b>505</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.202.658</b>	<b>1.259</b>

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

3 Eventualposter

## Noter

---

	2019 kr.	2018 t.kr.
	<u>          </u>	<u>          </u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	203.500	245
Andre omkostninger til social sikring	5.112	7
Personalemkostninger i øvrigt	<u>5.417</u>	<u>6</u>
	<u><b>214.029</b></u>	<u><b>258</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>3</u>
<b>2. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.		
<b>3. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser.		

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Harbohus ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### 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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger omfatter omkostninger der knytter sig til solgte konsulent ydelser, herunder køb af eksterne konsulenter.

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-20 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.