

H. Harmsen Holding ApS

Egå Mosevej 15, 8250 Egå

Årsrapport for

2016

CVR-nr. 29 80 97 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2017.

Henrik Herløv Harmsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for H. Harmsen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 7. juni 2017

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i H. Harmsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for H. Harmsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Risskov, den 7. juni 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

H. Harmsen Holding ApS

Egå Mosevej 15

8250 Egå

CVR-nr.: 29 80 97 47

Stiftet: 17. oktober 2006

Hjemsted: Aarhus

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisor

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Voldbjergvej 16, 2. sal

8240 Risskov

Associeret virksomhed

Partyin ApS, Aarhus

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 7. juni 2017, på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje aktier og anparter i andre selskaber samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 82.569 mod 301.816 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -32.507 mod 382.581 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H. Harmsen Holding 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører ingen ændringer.

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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, autodrift, administration og lokaler.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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 udvikling 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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes 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.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	82.569	301.816
3 Personaleomkostninger	-177.219	-19.906
Driftsresultat	-94.650	281.910
4 Andre finansielle indtægter	8.267	0
Fortjeneste af finansielle aktiver	65.000	155.000
5 Øvrige finansielle omkostninger	-11.124	-14.684
Resultat før skat	-32.507	422.226
Skat af årets resultat	0	-39.645
Årets resultat	-32.507	382.581
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	382.581
Disponeret fra overført resultat	-32.507	0
Disponeret i alt	-32.507	382.581

Balance 31. december

Aktiver	2016	2015
<u>Note</u>	<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver		
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	0	135.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>135.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>135.000</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	80.000	105.000
Varebeholdninger i alt	<u>80.000</u>	<u>105.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	12.020	18.290
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	282.333	80.000
7 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>36.335</u>	<u>15.276</u>
Tilgodehavender i alt	<u>330.688</u>	<u>113.566</u>
Likvide beholdninger	<u>6.007</u>	<u>31.455</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>416.695</u>	<u>250.021</u>
Aktiver i alt	<u>416.695</u>	<u>385.021</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
8	Virksomhedskapital	125.000	125.000
9	Overført resultat	-252.189	-219.682
	Egenkapital i alt	-127.189	-94.682
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	57.101	81.101
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	57.101	81.101
10	Gældsforpligtelser	24.000	24.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.750	24.750
	Selskabsskat	41.071	39.645
	Anden gæld	396.962	310.207
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	486.783	398.602
	Gældsforpligtelser i alt	543.884	479.703
	Passiver i alt	416.695	385.021

1 Usikkerhed om going concern**2 Usikkerhed ved indregning eller måling****11 Eventualposter**

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt egenkapitalen, men forventer at retablere kapitalen ved fremtidig drift.		
2. Usikkerhed ved indregning eller måling		
Der er usikkerhed ved indregning og måling af tilgodehavende hos associeret virksomhed.		
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	142.243	0
Andre omkostninger til social sikring	2.272	0
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>32.704</u>	<u>19.906</u>
	<u>177.219</u>	<u>19.906</u>
4. Andre finansielle indtægter		
Renteindtægter, associerede virksomheder	2.333	0
Renteindtægter mellemværende med anpartshaver	<u>5.934</u>	<u>0</u>
	<u>8.267</u>	<u>0</u>
5. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>11.124</u>	<u>14.684</u>
	<u>11.124</u>	<u>14.684</u>

Noter

6. Kapitalandele i associerede virksomheder

Kostpris primo	135.000	130.000
Tilgang i årets løb	150.000	50.000
Afgang i årets løb	-114.000	-45.000
Kostpris ultimo	171.000	135.000
Nedskrivning i årets løb	-171.000	0
Nedskrivninger ultimo	-171.000	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	135.000

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos H. Harmsen Holding ApS
Partyin ApS, Aarhus	45 %	-152.825	-237.633	0
		-152.825	-237.633	0

7. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2016
Direktion	10	0	36.335

8. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
	125.000	125.000

9. Overført resultat

Overført resultat primo	-219.682	-602.263
Årets overførte overskud eller underskud	-32.507	382.581
	-252.189	-219.682

Noter

			<u>31/12 2016</u>	<u>31/12 2015</u>
10. Gældsforpligtelser				
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2016	Gæld i alt 31/12 2015
	<u>24.000</u>	<u>0</u>	<u>81.101</u>	<u>105.101</u>
	24.000	0	81.101	105.101
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>24.000</u>	<u>0</u>	<u>81.101</u>	<u>105.101</u>
	24.000	0	81.101	105.101

11. Eventualposter**Eventualaktiver**

Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på 20 t.kr.

Eventualforpligtelser

Der er indgået en huslejekontrakt, der kan opsiges med 3 måneders varsel.

Månedlig husleje udgør 3 t.kr.