



Harbo & Johannsen ApS

Ålborgvej 109, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 54 92 01

Årsrapport

2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2017.

Lars Vinther Harbo
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2016 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegnin

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Harbo & Johannsen 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 19. april 2017

Direktion

Lars Vinther Harbo

Christian Johannsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Harbo & Johannsen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Harbo & Johannsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen. Opmærksomheden henledes på, at såfremt der ikke fra ledelsens side tages skridt til reetablering heraf kan den ifalde ansvar.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hadsund, den 19. april 2017

Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS

Statsautoriserede Revisorer
CVR-nr. 29 31 30 75

Anders Flensted Nielsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Harbo & Johannsen ApS Ålborgvej 109 9560 Hadsund |
| | CVR-nr.: 30 54 92 01 |
| | Stiftet: 30. maj 2007 |
| | Hjemsted: Mariagerfjord |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december 10. regnskabsår |
| Direktion | Lars Vinther Harbo, Sønderholt 34, 9560 Hadsund Christian Johannsen, Ålborgvej 109, 9560 Hadsund |
| Revision | Kvist & Jensen, Mariagerfjord AS Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund |
| Bankforbindelse | Spar Nord Bank A/S, Storegade 12, 9560 Hadsund |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel med og udlejning af fast ejendom og hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har efter ledelsens vurdering ikke været usikkerhed ved indregning eller måling.

Selskabets ejendom er indregnet til vurderet dagspris, hvilket af ledelsen anses for værende forsvarligt de aktuelle forhold taget i betragtning.

I årsrapporten er der indregnet udskudt skat. Måling af det beregnede udskudte skatteaktiv er baseret på selskabets skattemæssige underskudssaldo samt midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af grunde og bygninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -24.451 kr. mod -23.197 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 120.032 kr. mod -54.201 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabets ejerkreds er ultimo 2016 ændret således, at Christian Johannsen Holding ApS nu er eneanpartshaver. Ledelsen forventer, uagtet og i kraft af dette, at den tabte selskabskapital vil blive reetableret i kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harbo & Johannsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift og administration af ejendom.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indeholder renter. 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

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Ejendommene værdiansættes ud fra en afkastbaseret model, hvor forventede fremtidige pengestrømme for det kommende år sammen med et afkastkrav er fastsat af en ekstern valuar danner grundlag for ejendommens dagsværdi. Den anvendte værdiansættelsesmodel er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Omkostninger, der tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber i forhold til anskaffelsestidspunktet og som derved forbedrer ejendommens fremtidige afkast, tillægges kostprisen som en forbedring. Omkostninger, der ikke tilfører en investeringsejendom nye eller forbedrede egenskaber, indregnes i resultatopgørelsen under ”omkostninger vedrørende investeringsejendomme”.

Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten ”værdireguleringer af ejendomme”.

Anvendt regnskabspraksis

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. Det beregnede skatteaktiv indregnes til kurs 50.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttotab | -24.451 | -23.197 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 0 | -10.000 |
| Driftsresultat | -24.451 | -33.197 |
| Andre finansielle indtægter | 215.617 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -37.279 | -36.290 |
| Resultat før skat | 153.887 | -69.487 |
| Skat af årets resultat | -33.855 | 15.286 |
| Ordinært resultat efter skat | 120.032 | -54.201 |
| Årets resultat | 120.032 | -54.201 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 120.032 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -54.201 |
| Disponeret i alt | 120.032 | -54.201 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------|----------------|----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 450.000 | 450.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 450.000 | 450.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 450.000 | 450.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Udsudte skatteaktiver | 33.425 | 50.353 |
| Tilgodehavender i alt | 33.425 | 50.353 |
| Omsætningsaktiver i alt | 33.425 | 50.353 |
| Aktiver i alt | 483.425 | 500.353 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|-----------------|-----------------|
| <u>Note</u> | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 4 Overført resultat | -270.455 | -407.414 |
| Egenkapital i alt | -145.455 | -282.414 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 406.449 | 398.946 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 6.000 | 6.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 216.431 | 377.821 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 628.880 | 782.767 |
| Gældsforpligtelser i alt | 628.880 | 782.767 |
| Passiver i alt | 483.425 | 500.353 |

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

| | <u>2016</u> | <u>2015</u> |
|---|-------------------|-------------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 37.279 | 36.290 |
| | 37.279 | 36.290 |
| | <u>31/12 2016</u> | <u>31/12 2015</u> |
| 2. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. januar 2016 | 544.438 | 544.438 |
| Kostpris 31. december 2016 | 544.438 | 544.438 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016 | -94.438 | -84.438 |
| Årets af-/nedskrivninger | 0 | -10.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016 | -94.438 | -94.438 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016 | 450.000 | 450.000 |
| Ejendomsvurdering 1. oktober 2016 | 490.000 | 490.000 |
| 3. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital 1. januar 2016 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. januar 2016 | -407.414 | -345.570 |
| Korrektion som følge af nedsat kursværdi (udskudt skat) | 16.927 | -7.643 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 120.032 | -54.201 |
| | -270.455 | -407.414 |
| 5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Selskabets ledelse har afgivet negativ erklæring overfor pengeinstitut om ikke at pantsætte eller på anden måde disponere over selskabet ejendom. | | |