



# Harbo & Johannsen ApS

Sønderholt 34, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 54 92 01

## Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2016.

---

Poul Lundsgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 13. januar 2016

### **Direktion**

Lars Vinther Harbo

Christian Johannsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

---

### Til kapitalejerne i Harbo & Johannsen ApS

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Harbo & Johannsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### **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.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

---

### **Konklusion**

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

### **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Uden at modificere vores konklusion skal vi oplyse, at selskabet har tabt virksomhedskapitalen.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hadsund, den 13. januar 2016

### **Kvist & Jensen, Hadsund A/S**

Statsautoriserede Revisorer  
CVR-nr. 29 31 30 75

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Harbo & Johannsen ApS Sønderholt 34 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 30 54 92 01
	Stiftet: 30. maj 2007
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 9. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Lars Vinther Harbo Christian Johannsen
<b>Revision</b>	Kvist & Jensen, Hadsund A/S, Statsautoriserede Revisorer Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, 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 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 ubenyttede skattemæssige og selvangivne underskudssaldo primo samt midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af grunde og bygninger.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -23.197 kr. mod -20.523 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -54.201 kr. mod -109.653 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at den tabte selskabskapital vil blive reetableret i de kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## 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

#### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. 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 på egenkapitalen.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

##### **Investerings ejendomme**

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

Investerings ejendomme måles efterfølgende ejendom for ejendom til en skønnet dagsværdi. Målingen sker ved anvendelse af en afkastbaseret model. Afkastsatserne (forrentningskravet) fastsættes ejendom for ejendom.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %. Det beregnede skatteaktiv indregnes til kurs 50.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til dagsværdi. Værdireguleringer indregnes i resultatopgørelsen under posten "værdireguleringer af ejendomme".

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-23.197</b>	<b>-20.523</b>
Værdiregulering af ejendomme	-10.000	-84.438
<b>Driftsresultat</b>	<b>-33.197</b>	<b>-104.961</b>
1 Øvrige finansielle omkostninger	-36.290	-35.617
<b>Resultat før skat</b>	<b>-69.487</b>	<b>-140.578</b>
Skat af årets resultat	15.286	30.925
<b>Årets resultat</b>	<b>-54.201</b>	<b>-109.653</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-54.201	-109.653
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-54.201</b>	<b>-109.653</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Grunde og bygninger	450.000	460.000
Materielle anlægsaktiver i alt	450.000	460.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>450.000</b>	<b>460.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Udskudte skatteaktiver	50.353	42.710
Tilgodehavender i alt	50.353	42.710
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>50.353</b>	<b>42.710</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>500.353</b>	<b>502.710</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2015</u>	<u>2014</u>
<u>Note</u>			
<b>Egenkapital</b>			
2 Virksomhedskapital		125.000	125.000
3 Overført resultat		-407.414	-345.570
<b>Egenkapital i alt</b>		<u>-282.414</u>	<u>-220.570</u>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
Gæld til pengeinstitutter		398.946	395.772
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.000	6.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		377.821	321.508
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>782.767</u>	<u>723.280</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>782.767</u>	<u>723.280</u>
<b>Passiver i alt</b>		<u>500.353</u>	<u>502.710</u>

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**Noter**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	36.290	35.617
	<u>36.290</u>	<u>35.617</u>
<b>2. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2015	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>3. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2015	-345.570	-193.207
Korrektion som følge af ændret kursværdi (udskudt skat)	-7.643	-42.710
Årets overførte overskud eller underskud	-54.201	-109.653
	<u>-407.414</u>	<u>-345.570</u>
<b>4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har afgivet negativ erklæring overfor pengeinstitut om ikke at pantsætte eller på anden måde disponere over selskabets ejendom.		