



# Harbo & Johannsen ApS

Ålborgvej 109, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 54 92 01

## Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. august 2020.

---

Christian Johannsen  
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	10

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Harbo & Johannsen 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 31. august 2020

### **Direktion**

Christian Johannsen

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til kapitalejeren i Harbo & Johannsen ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Harbo & Johannsen 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 Etiske 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.

Hadsund, den 31. august 2020

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor  
mne31397

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	Harbo & Johannsen ApS Ålborgvej 109 9560 Hadsund
	CVR-nr.: 30 54 92 01
	Stiftet: 30. maj 2007
	Hjemsted: Mariagerfjord
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december 13. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Christian Johannsen, Ålborgvej 109, 9560 Hadsund
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
<b>Bankforbindelse</b>	Spar Nord Bank A/S, Storegade 12, 9560 Hadsund
<b>Modervirksomhed</b>	Christian Johannsen Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 50.219 kr. mod 34.308 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 10.566 kr. mod -73.347 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer, at den tabte selskabskapital vil blive reetableret i kommende år.

Banken har givet tilsagn om fortsat kredit, regnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.

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

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>50.219</b>	<b>34.308</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.000	-9.000
Øvrige finansielle omkostninger	-30.653	-51.874
<b>Resultat før skat</b>	<b>10.566</b>	<b>-26.566</b>
Skat af årets resultat	0	-46.781
<b>Årets resultat</b>	<b>10.566</b>	<b>-73.347</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	10.566	0
Disponeret fra overført resultat	0	-73.347
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.566</b>	<b>-73.347</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Grunde og bygninger	423.000	432.000
Materielle anlægsaktiver i alt	423.000	432.000
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>423.000</b>	<b>432.000</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.000	6.000
Tilgodehavender i alt	6.000	6.000
Likvide beholdninger	2.319	0
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>8.319</b>	<b>6.000</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>431.319</b>	<b>438.000</b>



**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Note			
<b>Egenkapital</b>			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-343.498	-354.064
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-218.498</b>	<b>-229.064</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til pengeinstitutter	376.101	407.069
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	253.995	253.995
	Anden gæld	13.721	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	649.817	667.064
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>649.817</b>	<b>667.064</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>431.319</b>	<b>438.000</b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>6</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

	2019	2018
<b>1. Usikkerhed om going concern</b>		
Selskabet forventer at reetablere selskabskapitalen de kommende år og banken har givet tilsagn om fortsat kredit, regnskabet aflægges derfor med fortsat drift for øje.		
<b>2. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. januar 2019	450.000	450.000
<b>Kostpris 31. december 2019</b>	<b>450.000</b>	<b>450.000</b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2019	-18.000	-9.000
Årets af-/nedskrivninger	-9.000	-9.000
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2019</b>	<b>-27.000</b>	<b>-18.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019</b>	<b>423.000</b>	<b>432.000</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2019	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2019	-354.064	-280.717
Årets overførte overskud eller underskud	10.566	-73.347
	<b>-343.498</b>	<b>-354.064</b>
<b>5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabets ledelse har afgivet negativ erklæring overfor pengeinstitut om ikke at pantsætte eller på anden måde disponere over selskabet ejendom.		
<b>6. Eventualposter</b>		
<b>Eventualaktiver</b>		
Selskabet har udskudt skatteaktiv på 54.793 kr. som ikke er optaget som et aktiv.		

## Noter

---

### 6. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Christian Johannsen Holding ApS, CVR-nr. 30547144 som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Harbo & Johannsen 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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.

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

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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
Bygninger	25 år	50 %

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

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