

Harbo & Johannsen ApS

Ålborgvej 109, 9560 Hadsund

CVR-nr. 30 54 92 01

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. juli 2021.

Christian Johannsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hadsund, den 6. juli 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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.

Hadsund, den 6. juli 2021

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Anders Flensted Nielsen

statsautoriseret revisor
mne31397

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
Direktion	Christian Johannsen
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringvejen 8 9560 Hadsund
Modervirksomhed	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 59.106 kr. mod 50.219 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.403 kr. mod 10.566 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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	59.106	50.219
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-9.000	-9.000
Driftsresultat	50.106	41.219
1 Øvrige finansielle omkostninger	-31.703	-30.653
Resultat før skat	18.403	10.566
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	18.403	10.566
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	18.403	10.566
Disponeret i alt	18.403	10.566

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
2 Grunde og bygninger	414.000	423.000
Materielle anlægsaktiver i alt	414.000	423.000
Anlægsaktiver i alt	414.000	423.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.000	6.000
Tilgodehavender i alt	6.000	6.000
Likvide beholdninger	0	2.319
Omsætningsaktiver i alt	6.000	8.319
Aktiver i alt	420.000	431.319

Balance 31. december

Passiver			
Note		<u>2020</u>	<u>2019</u>
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-325.095	-343.498
	Egenkapital i alt	<u>-200.095</u>	<u>-218.498</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	332.086	376.101
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.000	6.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	253.995	253.995
	Anden gæld	28.014	13.721
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>620.095</u>	<u>649.817</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>620.095</u>	<u>649.817</u>
	Passiver i alt	<u>420.000</u>	<u>431.319</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	-354.064	-229.064
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>10.566</u>	<u>10.566</u>
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	-343.498	-218.498
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>18.403</u>	<u>18.403</u>
	<u>125.000</u>	<u>-325.095</u>	<u>-200.095</u>

Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	31.703	30.653
	<u>31.703</u>	<u>30.653</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2020	450.000	450.000
Kostpris 31. december 2020	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	-27.000	-18.000
Årets af-/nedskrivninger	-9.000	-9.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>-36.000</u>	<u>-27.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>414.000</u>	<u>423.000</u>
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2020	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2020	-343.498	-354.064
Årets overførte overskud eller underskud	18.403	10.566
	<u>-325.095</u>	<u>-343.498</u>
5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 400 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.		
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 50.745 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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og 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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	25 år	50 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser vedrørende investeringsejendomme måles til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.