

Harbo Administration ApS

Hobrovej 395

9200 Aalborg SV

CVR-nr. 31 37 52 23

Årsrapport 2015

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 15/6 2016

Svend Harbo
Dirigent

Beierholm

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	8
Balance pr. 31. december	9
Noter til årsregnskabet	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Harbo Administration ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nr. Lyngby, den 15. juni 2016

Direktion

Svend Jacob Harbo

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab***Til kapitalejeren i Harbo Administration ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Harbo Administration ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Aalborg, den 15. juni 2016

Beierholm

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

John Dahl Larsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Harbo Administration ApS
Hobrovej 395
9200 Aalborg SV
CVR-nr.: 31 37 52 23
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Aalborg

Direktion Svend Jacob Harbo

Revisor Beierholm
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Voergaardvej 2
9200 Aalborg SV

Pengeinstitut Den Jyske Sparekasse
Nørregade 1
9640 Farsø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at yde HR rådgivning, konsulentassistance og administrativ assistance og investering i kapitalandele.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 6.070, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 129.933.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harbo Administration ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, distribution og administration m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger netto-realiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		194.684	124.122
Personaleomkostninger	1	-150.878	-110.485
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-29.470</u>	<u>-11.456</u>
Resultat før finansielle poster		14.336	2.181
Udbytte		7.500	7.500
Finansielle omkostninger		<u>-15.009</u>	<u>-3.979</u>
Resultat før skat		6.827	5.702
Skat af årets resultat	2	<u>-757</u>	<u>-421</u>
Årets resultat		<u>6.070</u>	<u>5.281</u>
Overført resultat		<u>6.070</u>	<u>5.281</u>
		<u>6.070</u>	<u>5.281</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	3		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>165.363</u>
		<u>0</u>	<u>165.363</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i associerede virksomheder	4	<u>291.668</u>	<u>291.668</u>
		<u>291.668</u>	<u>291.668</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>291.668</u>	<u>457.031</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.156	17.219
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.000	0
Andre tilgodehavender		7.500	0
Udskudt skatteaktiv		<u>11.358</u>	<u>12.115</u>
		<u>135.014</u>	<u>29.334</u>
Likvide beholdninger		<u>81.106</u>	<u>46.781</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>216.120</u>	<u>76.115</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>507.788</u></u>	<u><u>533.146</u></u>

Balance pr. 31. december

	Note	2015 kr.	2014 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	5		
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		4.933	-1.139
Egenkapital i alt		129.933	123.861
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		94.605	47.176
Anden gæld		283.250	362.109
		<u>377.855</u>	<u>409.285</u>
Gældsforpligtelser i alt		377.855	409.285
PASSIVER I ALT			
		507.788	533.146
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	132.524	93.725
Andre omkostninger til social sikring	4.821	5.356
Andre personaleomkostninger	13.533	11.404
	<u>150.878</u>	<u>110.485</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>757</u>	<u>421</u>
	<u>757</u>	<u>421</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. januar		176.819
Afgang i årets løb		<u>-176.819</u>
Kostpris 31. december		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar		11.456
Årets afskrivninger		29.470
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver		<u>-40.926</u>
Af- og nedskrivninger 31. december		<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015		<u><u>0</u></u>

Noter til årsregnskabet

	2015	2014
	kr.	kr.
4 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	291.668	125.000
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>166.668</u>
Kostpris 31. december	<u>291.668</u>	<u>291.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>291.668</u>	<u>291.668</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ejendomsselskabet Hobrovej 395 ApS	Aalborg	33%	863.677	-221.466
Hobrovej 395 A/S	Aalborg	33%	<u>918.957</u>	<u>24.545</u>
			<u>1.782.634</u>	<u>-196.921</u>

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	125.000	-1.137	123.863
Årets resultat	<u>0</u>	<u>6.070</u>	<u>6.070</u>
Egenkapital 31. december	<u>125.000</u>	<u>4.933</u>	<u>129.933</u>

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

Noter til årsregnskabet

6 Eventualposter mv.

Kautions- og garantiforpligtelser

Selskabet har sammen med 2 andre selskaber en pro rata kaution overfor alt mellemværende med Danske Bank og Ejendomsselskabet Hobrovej 395 ApS, gælden andrager pr. 31/12 2015 tkr. 671.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.