

**Harboes Plantage ApS**  
**CVR-nr. 31501105**  
**Røndevvej 25**  
**8400 Ebeltoft**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

**Dirigent**

---

Navn: Søren Elmann Ingerslev

## **Indholdsfortegnelse**

	<u><b>Side</b></u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.06.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Harboes Plantage ApS

Rønnevej 25

8400 Ebeltoft

CVR-nr.: 31501105

Hjemsted: Syddjurs

Regnskabsår: 01.07.2015 - 30.06.2016

### **Direktion**

Viggo Gunnersen Harboe, administrerende direktør

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 for Harboes Plantage ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ebeltoft, den 25.11.2016

## Direktion

Viggo Gunnarsen Harboe  
administrerende direktør

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Harboes Plantage ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Harboes Plantage ApS for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2015 - 30.06.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 25.11.2016

### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jens Rudkjær  
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er at eje og drive skov.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årsrapporten udviser et underskud på 289 t.kr. mod sidste års underskud på 370 t.kr.

Der er indgået aftale med Hedeselskabet om daglig drift af skoven.

Selskabet har i året solgt et mindre areal, hvilket har resulteret i en indtægt på 213 t.kr.

### **Usikkerhed vedrørende indregning og måling**

Indregningen af ejendommen er sket til anskaffelsessummen.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag. Indtægter omfatter salg af træ mv.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå indtægten på drift af skoven, herunder omkostninger til maskinel og manuel entreprenørbistand, gentilplantning og kulturpleje

## Anvendt regnskabspraksis

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der afholdes til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger vedrørende lokaler og personale samt kontorholdsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egen fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Nettoomsætning		547.503	125.148
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer		(320.820)	(84.644)
Andre eksterne omkostninger		<u>(401.550)</u>	<u>(144.854)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>(174.867)</b>	<b>(104.350)</b>
Personaleomkostninger	1	(363.197)	(342.260)
Af- og nedskrivninger		<u>174.511</u>	<u>(42.499)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(363.553)</b>	<b>(489.109)</b>
Andre finansielle indtægter		792	1.159
Andre finansielle omkostninger		<u>(10)</u>	<u>(239)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>(362.771)</b>	<b>(488.189)</b>
Skat af ordinært resultat	2	<u>73.396</u>	<u>118.147</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>(289.375)</u></b>	<b><u>(370.042)</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>(289.375)</u>	<u>(370.042)</u>
		<b><u>(289.375)</u></b>	<b><u>(370.042)</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Grunde og bygninger		22.715.970	23.003.126
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.195	41.528
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	3	<b><u>22.719.165</u></b>	<b><u>23.044.654</u></b>
Udskudt skat		101.639	23.318
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>101.639</u></b>	<b><u>23.318</u></b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b><u>22.820.804</u></b>	<b><u>23.067.972</u></b>
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	11.698.607
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	120.672
Andre tilgodehavender		298.398	74.725
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>298.398</u></b>	<b><u>11.894.004</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>224.703</u></b>	<b><u>189.464</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b><u>523.101</u></b>	<b><u>12.083.468</u></b>
<b>Aktiver</b>		<b><u>23.343.905</u></b>	<b><u>35.151.440</u></b>

**Balance pr. 30.06.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2014/15 kr.</u>
Virksomhedskapital		520.800	520.800
Overført overskud eller underskud		<u>22.405.698</u>	<u>22.695.073</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>22.926.498</u></b>	<b><u>23.215.873</u></b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.423	130.423
Anden gæld		<u>111.984</u>	<u>11.805.144</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.407</u></b>	<b><u>11.935.567</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>417.407</u></b>	<b><u>11.935.567</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>23.343.905</u></b>	<b><u>35.151.440</u></b>
Eventualforpligtelser	4		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	520.800	22.695.073	23.215.873
Årets resultat	0	(289.375)	(289.375)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>520.800</b>	<b>22.405.698</b>	<b>22.926.498</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og løn	311.160	290.915
Pensioner	50.349	48.647
Andre omkostninger til social sikring	1.688	2.698
	<u><b>363.197</b></u>	<u><b>342.260</b></u>
	<u>2015/16</u> kr.	<u>2014/15</u> kr.
<b>2. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	0	(120.672)
Ændring af udskudt skat	(78.321)	3.517
Regulering vedrørende tidligere år	4.925	0
Effekt af ændrede skattesatser	0	(992)
	<u><b>(73.396)</b></u>	<u><b>(118.147)</b></u>
	<u>Grunde og bygninger</u> kr.	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> kr.
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo	23.003.126	415.065
Afgange	(287.156)	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>22.715.970</b></u>	<u><b>415.065</b></u>
Af- og nedskrivninger primo	0	(373.537)
Årets nedskrivninger	0	(38.333)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>(411.870)</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>22.715.970</b></u>	<u><b>3.195</b></u>

## 4. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Viggo Harboe 2006 Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.