

Harpsøe & Feldballe Invest ApS

Fløjstrupvej 144

8330 Beder

CVR-nr. 36 71 71 57

Årsrapport 2016

(2. regnskabsår)

Årsrapporten er godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31/5 2017

Jesper Feldballe Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 4

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance pr. 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Harpsøe & Feldballe Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beder, den 31. maj 2017

Direktion

Jan Harald Harpsøe

Jesper Feldballe Pedersen

Selskabsoplysninger

Selskabet	Harpsøe & Feldballe Invest ApS Fløjstrupvej 144 8330 Beder CVR-nr.: 36 71 71 57 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Hjemsted: Hjemsted
Hovedaktivitet	Virksomhedens formål er at eje og besidde ejendommen Banevej 12, 8320 Mårslet samt eje og drive andre ejendomme.
Direktion	Jan Harald Harpsøe Jesper Feldballe Pedersen
Pengeinstitut	Folkesparekassen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harpsøe & Feldballe Invest ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Ændring af anvendt regnskabspraksis

Selskabet har implementeret ændringerne til årsregnskabsloven jf. lov nr. 738 om ændring af årsregnskabsloven m.v. af 1. juni 2015. Dette omfatter nye og ændrede oplysnings- og præsentationskrav samt ændring i indregnings-, målings- og klassifikationsbestemmelser.

Restværdier for materielle anlægsaktiver med begrænset brugstid er hidtil fastsat på aktivets anskaffelsestidspunkt. Der skal fremover foretages en årlig revurdering af restværdier på materielle anlægsaktiver. I overensstemmelse med overgangsbekendtgørelsens § 4 revurderes restværdien af materielle anlægsaktiver første gang i 2016 som en ændring i regnskabsmæssige skøn. Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal.

Den ændrede regnskabspraksis har ingen påvirkning på årets resultat, egenkapital eller balancesum. Implementeringen har ikke medført ændringer i indregning, måling og klassifikationer.

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle poster

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år	0 %

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede pengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22,0%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2016	2015
		kr.	kr.
Bruttotab		-57.144	-227
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger		<u>-73.076</u>	<u>-3.698</u>
Resultat før skat		-130.220	-3.925
Skat af årets resultat		<u>28.648</u>	<u>864</u>
Årets resultat		<u>-101.572</u>	<u>-3.061</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	0
Overført overskud		<u>-101.572</u>	<u>-3.061</u>
		<u>-101.572</u>	<u>-3.061</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver	1		
Materielle anlægsaktiver under udførelse		<u>2.207.124</u>	<u>1.991.335</u>
		<u>2.207.124</u>	<u>1.991.335</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>2.207.124</u>	<u>1.991.335</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		<u>29.512</u>	<u>864</u>
		<u>29.512</u>	<u>864</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>39.270</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>29.512</u>	<u>40.134</u>
AKTIVER I ALT		<u>2.236.636</u>	<u>2.031.469</u>

Balance pr. 31. december

	Note	2016 kr.	2015 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL			
	2		
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-104.633	-3.061
Egenkapital i alt		-54.633	46.939
GÆLDSFORPLIGTELSE			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Banker		1.949.224	1.976.178
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		342.045	0
Anden gæld		0	8.352
		<u>2.291.269</u>	<u>1.984.530</u>
Gældsforpligtelser i alt		2.291.269	1.984.530
PASSIVER I ALT			
		<u>2.236.636</u>	<u>2.031.469</u>
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter til årsregnskabet

1 Materielle anlægsaktiver

	Materielle anlægs- aktiver under udfø- relse
Kostpris 1. januar 2016	1.991.335
Tilgang i årets løb	<u>215.789</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>2.207.124</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u><u>2.207.124</u></u>

2 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2016	50.000	-3.061	46.939
Årets resultat	<u>0</u>	<u>-101.572</u>	<u>-101.572</u>
Egenkapital 31. december 2016	<u><u>50.000</u></u>	<u><u>-104.633</u></u>	<u><u>-54.633</u></u>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

3 Eventualposter mv.

Ingen

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebrev til sikkerhed for bankgæld for i alt kr. 1.000.000 i ovenstående grunde og bygninger.