

Harmsen IVS

Egå Mosevej 15, 8250 Egå

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2018

CVR-nr. 38 60 95 56

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juni 2019.

Henrik Herløv Harmsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 9 Resultatopgørelse
- 10 Balance
- 12 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Harmsen IVS.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 1. juni 2019

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Harmsen IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harmsen IVS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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.

Risskov, den 1. juni 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor
mne32783

Selskabsoplysninger

Selskabet

Harmsen IVS
Egå Mosevej 15
8250 Egå

CVR-nr.: 38 60 95 56
Stiftet: 25. april 2017
Hjemsted: Egå
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Henrik Herløv Harmsen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Voldbjergvej 16, 2. sal
8240 Risskov

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 1. juni 2019 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at være handelsvirksomhed, og have andre investeringsaktiviteter i tilknytning hertil.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 88.448 kr. mod 47.439 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 40.553 kr. mod -38.509 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er usikkerhed omkring fortsat drift.

Selskabets anpartshaver har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaver også vil støtte driften for det kommende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harmsen IVS 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.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for iværksætterselskaber

Virksomheden overfører mindst 25 % af årets overskud til reserve for iværksætterselskaber under egenkapitalen. Overførsel af 25 % af årets overskud fortsætter indtil virksomhedskapitalen og reserven for iværksætterselskaber samlet udgør 50.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste	88.448	47.439
2 Personaleomkostninger	-49.552	-67.633
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-15.623	-15.623
Driftsresultat	23.273	-35.817
3 Andre finansielle indtægter	24.578	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-2.920	-2.692
Resultat før skat	44.931	-38.509
Skat af årets resultat	-4.378	0
Årets resultat	40.553	-38.509
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	30.415	0
Overføres til reserve for iværksætterselskaber	10.138	0
Disponeret fra overført resultat	0	-38.509
Disponeret i alt	40.553	-38.509

Balance 31. december

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
	Goodwill	46.871	62.494
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>46.871</u>	<u>62.494</u>
	Kapitalandele i associerede virksomheder	2	1
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2</u>	<u>1</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>46.873</u>	<u>62.495</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	65.000	76.562
	Varebeholdninger i alt	<u>65.000</u>	<u>76.562</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	7.866	7.766
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	25.478	0
	Andre tilgodehavender	0	1
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4.484	8.226
	Tilgodehavender i alt	<u>37.828</u>	<u>15.993</u>
	Likvide beholdninger	4.222	1.872
	Omsætningsaktiver i alt	<u>107.050</u>	<u>94.427</u>
	Aktiver i alt	<u>153.923</u>	<u>156.922</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	5.000	5.000
7	Reserve for iværksætterselskaber	10.138	0
8	Overført resultat	-8.094	-38.509
	Egenkapital i alt	<u>7.044</u>	<u>-33.509</u>
Gældsforpligtelser			
	Kreditinstitutter i øvrigt	9.116	33.116
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>9.116</u>	<u>33.116</u>
9	Gældsforpligtelser	24.000	24.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	4.378	0
	Anden gæld	<u>104.385</u>	<u>128.315</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>137.763</u>	<u>157.315</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>146.879</u>	<u>190.431</u>
	Passiver i alt	<u>153.923</u>	<u>156.922</u>

1 Usikkerhed om going concern

Noter

	2018	2017	
1. Usikkerhed om going concern			
Der er usikkerhed omkring fortsat drift.			
Selskabets anpartshaver har støttet driften i indeværende regnskabsår. Ledelsen forventer, at anpartshaver også vil støtte driften for det kommende regnskabsår.			
2. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	17.338	47.432	
Andre omkostninger til social sikring	2.272	1.704	
Personaleomkostninger i øvrigt	29.942	18.497	
	49.552	67.633	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1	
3. Andre finansielle indtægter			
Rykkergebyr, debitorer	100	0	
Renter, tilknyttede virksomheder	24.478	0	
	24.578	0	
4. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	2.920	2.692	
	2.920	2.692	
5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse			
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2018
Direktion	10	8.226	4.484
6. Virksomhedskapital			
Virksomhedskapital primo		5.000	0
Kontant kapitaludvidelse		0	5.000
		5.000	5.000

Noter

		<u>31/12 2018</u>	<u>31/12 2017</u>
7. Reserve for iværksætterselskaber			
Henlagt af årets resultat		10.138	0
		10.138	0
8. Overført resultat			
Overført resultat primo		-38.509	0
Årets overførte overskud eller underskud		30.415	-38.509
		-8.094	-38.509
9. Gældsforpligtelser			
	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018
	Gæld i alt 31/12 2017		
Kreditinstitutter i øvrigt	24.000	0	33.116
	24.000	0	33.116
			57.116