

HARBO BYG, VROLD APS
CVR-NR 55 88 87 28

ÅRSRAPPORT FOR 2015
(41. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 22 / 2 2016.

Flemming Harbo
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Årsregnskab 2015 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 – 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 – 10 |
| Noter | 11 – 12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|-------------------------|--|
| Selskabsnavn | Harbo Byg, Vrold ApS Kastanievej 16 8660 Skanderborg |
| CVR-nr. | 55 88 87 28 |
| Hjemstedskommune | Skanderborg Kommune |
| Aktivitet | Selskabet udlejer fast ejendom |
| Direktion | Flemming Harbo |

LEDELSESPÅTEGNING

Selskabets direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Harbo Byg, Vrold ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet 2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skanderborg, den 19. februar 2016

Direktion:

Flemming Harbo

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i Harbo Byg, Vrold ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harbo Byg, Vrold ApS for perioden 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 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.

Skanderborg, den 19. februar 2016

REVISORERNE SKANDERBORG
Statsautoriseret revisionsanpartsselskab

Ole Christensen
Statsaut. revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, når der 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.

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

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende udlejning af ejendomme indregnes lineært i takt med, at ydelserne leveres.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration og udgifter på ejendomme til forsikring, skatter og vedligeholdelser.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetalinger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Investeringsejendomme

Investeringsejendomme omfatter investering i grunde og bygninger med det formål at opnå afkast af den investerede kapital i form af løbende driftsafkast og kapitalgevinst ved videre salg. Investeringsejendomme indregnes på erhvervelsestidspunktet til kostpris med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen. Renter og øvrige låneomkostninger i opførelsesperioden indregnes i kostprisen. Investeringsejendomme måles efterfølgende til dagsværdien ved at regulere regnskabsmæssig værdi ved op- eller nedregulering over resultatopgørelsen. Ved beregning af dagsværdien anvendes en individuelt fastsat diskonteringsfaktor ved en kapitalisering af det forventede, fremtidige løbende driftsafkast af ejendommen. I det omfang, der er tilgængelige aktuelle markedspriser for sammenlignelige ejendomme, indgår disse som grundlag for vurderingen af ejendommenes dagsværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særlig post under egenkapitalen.

Reserve for dagsværdi på investeringsaktiver omfatter opskrivning af investeringsejendomme med fradrag af den udskudte skat, der kan henføres til opskrivninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (låneoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurs- og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles ligeledes til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

RESULTATOPGØRELSE

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-----------------------|
| Nettoomsætning | 708.406 | 674.658 |
| Andre eksterne omkostninger | (897.896) | (441.674) |
| Andre variable omkostninger | <u>(28.198)</u> | <u>(9.932)</u> |
| Bruttofortjeneste | (217.688) | 223.052 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Resultat af primær drift | (217.688) | 223.052 |
| Andre finansielle indtægter | 90 | 307 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>(5.230)</u> | <u>(7.937)</u> |
| Resultat før skat | (222.828) | 215.422 |
| 1 Skat af årets resultat | <u>77.895</u> | <u>(33.756)</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>(144.933)</u> | <u>181.666</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 10.000 | 10.000 |
| Overført til næste år | <u>(154.933)</u> | <u>171.666</u> |
| | <u>(144.933)</u> | <u>181.666</u> |

() betyder, at tallet skal fratrækkes eller er negativt.

BALANCE PR. 31. DECEMBER**AKTIVER**

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---------------------------------|-------------------------|-------------------------|
| 2 Grunde og bygninger | <u>6.238.400</u> | <u>6.238.400</u> |
| Materielle anlægsaktiver | <u>6.238.400</u> | <u>6.238.400</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>6.238.400</u> | <u>6.238.400</u> |
| 5 Tilgodehavende selskabsskat | 42.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 4.093 | 3.186 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>13.679</u> | <u>13.055</u> |
| Tilgodehavender i alt | <u>59.772</u> | <u>16.241</u> |
| Likvide beholdninger | <u>0</u> | <u>152.684</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>59.772</u> | <u>168.925</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>6.298.172</u> | <u>6.407.325</u> |

BALANCE PR. 31. DECEMBER**PASSIVER**

| <u>Note</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Selskabskapital | 200.000 | 200.000 |
| Reservefond | 1.444.605 | 1.444.605 |
| 3 Overført resultat | 3.846.867 | 4.001.800 |
| 4 Forslag til udbytte for regnskabsåret | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| Egenkapital i alt | <u>5.501.472</u> | <u>5.656.405</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | <u>374.757</u> | <u>452.652</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>374.757</u> | <u>452.652</u> |
| Gæld til realkreditinstitutter | 0 | 70.940 |
| Deposita og forudbetalt husleje | 263.100 | 181.050 |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | <u>(0)</u> | <u>(70.940)</u> |
| Langfristet gæld | <u>263.100</u> | <u>181.050</u> |
| Kortfristet andel af langfristet gæld | 0 | 70.940 |
| Selskabsskat | 0 | 2.592 |
| Bankgæld | 129.212 | 0 |
| Anden gæld | 19.081 | 17.611 |
| Periodeafgrænsningsposter | <u>10.550</u> | <u>26.075</u> |
| Kortfristet gæld i alt | <u>158.843</u> | <u>117.218</u> |
| Gæld i alt | <u>421.943</u> | <u>298.268</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>6.298.172</u> | <u>6.407.325</u> |

NOTER

| | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| <u>1 Skat af årets resultat</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Årets aktuelle skat | 0 | 53.018 |
| Regulering udskudt skat | 77.895 | (19.262) |
| Regulering af tidligere års skat | <u>0</u> | <u>0</u> |
| I alt | <u>77.895</u> | <u>33.753</u> |
| | | |
| <u>2 Materielle anlægsaktiver</u> | | Grunde og bygninger |
| Kostpris pr. 01.01.2015 | | 4.342.322 |
| Årets tilgang | | <u>0</u> |
| Kostpris pr. 31.12.2015 | | <u>4.342.322</u> |
| | | |
| Opskrivninger pr. 01.01.2015 | | <u>1.926.180</u> |
| Opskrivninger pr. 31.12.2015 | | <u>1.926.180</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.2015 | | <u>(30.102)</u> |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.2015 | | <u>(30.102)</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31.12.2015 | | <u>6.238.400</u> |
| | | |
| <u>3 Overført resultat</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
| Overført resultat pr. 01.01.2015 | 4.001.800 | 3.830.134 |
| Forslag til resultatdisponering | <u>(154.933)</u> | <u>171.666</u> |
| I alt | <u>3.846.867</u> | <u>4.001.800</u> |
| | | |
| <u>4 Forslag til udbytte for regnskabsåret</u> | | |
| Udbytte pr. 01.01.2015 | 10.000 | 10.000 |
| Udbetalt udbytte | (10.000) | (10.000) |
| Forslag til resultatdisponering | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |
| I alt | <u>10.000</u> | <u>10.000</u> |

NOTER

| <u>5 Tilgodehavende selskabsskat</u> | <u>2015</u> | <u>2014</u> |
|---|----------------------|-----------------------|
| Skyldig selskabsskat pr. 01.01.2015 | (2.592) | (31.575) |
| Regulering af tidligere års skat | 0 | 0 |
| Betalt selskabsskat vedrørende sidste år | <u>2.592</u> | <u>31.575</u> |
| Skyldig skat vedrørende tidligere år | 0 | 0 |
| | | |
| Beregnet selskabsskat for indeværende år | 0 | (53.018) |
| Betalt acontoskat for indeværende år | <u>42.000</u> | <u>50.426</u> |
| I alt | <u>42.000</u> | <u>(2.592)</u> |