

Harmsen Holding ApS
Egå Mosevej 15, 8250 Egå

Årsrapport for
2014

CVR-nr. 29 80 97 47

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5/6 - 2015



Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2014	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Harmsen Holding ApS.

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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Egå, den 23. april 2015

Direktion



Henrik Herløv Harmsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Harmsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Harmsen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 23. april 2015

Martinsen Aarhus
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Kaj Kromann Laschewski
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Harmsen Holding ApS Egå Mosevej 15 8250 Egå
	CVR-nr.: 29 80 97 47
	Stiftet: 17. oktober 2006
	Hjemsted: Aarhus
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Herløv Harmsen
Revisor	Martinsen Aarhus, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Voldbjergvej 16, 2. sal 8240 Risskov
Associeret virksomhed	Partyin ApS (ej aflagt regnskab), Aarhus
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 5. juni 2015, på sel ska bets adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anpartar i andre selskaber samt al virksomhed, som efter direktionens skøn er beslægtet hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 23.186 kr. mod 17.525 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -6.359 kr. mod 3.197 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen, men forventer at retablere kapitalen ved fremtidig drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Harmsen Holding ApS 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen 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 varebeholdningerne.

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien 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 salgspris 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

<u>Note</u>	<u>2014</u>	<u>2013</u>
Bruttofortjeneste	23.186	17.525
2 Personaleomkostninger	-3.238	0
Driftsresultat	19.948	17.525
3 Andre finansielle indtægter	72	105
4 Øvrige finansielle omkostninger	-26.379	-14.433
Resultat før skat	-6.359	3.197
Årets resultat	-6.359	3.197
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	3.197
Disponeret fra overført resultat	-6.359	0
Disponeret i alt	-6.359	3.197

Balance 31. december

Aktiver		2014	2013
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	130.000	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>130.000</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	50.000	8.000
	Varebeholdninger i alt	<u>50.000</u>	<u>8.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.809	22.109
	Tilgodehavender i alt	<u>3.809</u>	<u>22.109</u>
	Likvide beholdninger	<u>221</u>	<u>335</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>54.030</u>	<u>30.444</u>
	Aktiver i alt	<u>184.030</u>	<u>30.444</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2014</u>	<u>2013</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-602.263	-595.904
	Egenkapital i alt	<u>-477.263</u>	<u>-470.904</u>
Gældsforpligtelser			
8	Kreditinstitutter i øvrigt	105.101	131.101
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>105.101</u>	<u>131.101</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	24.000	24.000
	Gæld til pengeinstitutter	19.755	5.374
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	24.750	15.750
	Anden gæld	487.687	325.123
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>556.192</u>	<u>370.247</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>661.293</u>	<u>501.348</u>
	Passiver i alt	<u>184.030</u>	<u>30.444</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**11 Eventualposter**

Noter

	<u>2014</u>	<u>2013</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selekabet har tabt egenkapitalen, men forventer at retablere kapitalen ved fremtidig drift.		
2. Personaleomkostninger		
Personaleomkostninger i øvrigt	3.238	0
	<u>3.238</u>	<u>0</u>
3. Andre finansielle indtægter		
Renter, tilgodehavender fra salg og tjenesteydelse	0	100
Valutakursdifferencer	72	5
	<u>72</u>	<u>105</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	26.379	14.433
	<u>26.379</u>	<u>14.433</u>
5. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	130.000	0
Kostpris ultimo	<u>130.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>130.000</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabs- mæssig værdi hos Harmsen Holding ApS
Partyin ApS (ej aflagt regnskab), Aarhus	50 %	0	0	130.000
		<u>0</u>	<u>0</u>	<u>130.000</u>

Noter

	<u>31/12 2014</u>	<u>31/12 2013</u>		
6. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Overført resultat				
Overført resultat primo	-595.904	-599.101		
Årets overførte overskud eller underskud	-6.359	3.197		
	-602.263	-595.904		
8. Kreditinstitutter i øvrigt				
Kreditinstitutter i øvrigt i alt	129.101	155.101		
Heraf forfalder inden for 1 år	-24.000	-24.000		
	105.101	131.101		
9. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2014</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2013</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	24.000	9.100	129.101	155.101
	24.000	9.100	129.101	155.101
10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.				
11. Eventualposter				
Eventualaktiver				
Selskabet har et ikke indregnet skatteaktiv på t.kr. 14.				