

Henry Andersen & Søn A/S

Yderholmen 22, 2750 Ballerup

CVR-nr. 14 24 25 97

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2016.

Frank Andersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henry Andersen & Søn A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 28. november 2016

Direktion

Jais Andersen

Bestyrelse

Jais Andersen

Frank Andersen

Thomas Andersen

Camilla Andersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henry Andersen & Søn A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henry Andersen & Søn A/S for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 28. november 2016

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Darnell Vagnild
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henry Andersen & Søn A/S Yderholmen 22 2750 Ballerup
	Telefon: 44974640 Telefax: 44644640
	CVR-nr.: 14 24 25 97 Stiftet: 1. januar 1990 Hjemsted: Ballerup Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Jais Andersen Frank Andersen Thomas Andersen Camilla Andersen
Direktion	Jais Andersen
Revision	Redmark, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 76 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Jyske Bank A/S, Sct. Jacobsvej 4, 2750 Ballerup
Modervirksomhed	JCA Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er vognmandsvirksomhed samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 8.382.371 kr. mod 7.954.337 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 67.911 kr. mod 642.214 kr. sidste år. Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2016 steget med 1.739.685 kr., nemlig fra 798.445 kr. til 2.538.130 kr.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henry Andersen & Søn A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning fratrukket afgift til forbrænding, fremmede arbejde, bildrift samt andre 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

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. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Depositum

Depositum, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter forudbetalinger af restværdi på leasingkontrakter ved udløb.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henry Andersen & Søn A/S solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatoppgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	8.382.371	7.954.337
1 Personaleomkostninger	-7.525.275	-6.721.817
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.087.643	-1.130.427
Driftsresultat	-230.547	102.093
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	382.675	405.736
Andre finansielle indtægter	24.319	114.729
2 Øvrige finansielle omkostninger	-84.324	-54.254
Resultat før skat	92.123	568.304
3 Skat af årets resultat	-24.212	73.910
Årets resultat	67.911	642.214
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	67.911	642.214
Disponeret i alt	67.911	642.214

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Goodwill	174.800	262.200
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>174.800</u>	<u>262.200</u>
5	Produktionsanlæg og maskiner	3.896.285	3.685.230
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	150.000	150.000
5	Container	3.888.696	1.513.602
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>7.934.981</u>	<u>5.348.832</u>
	Deposita	1.461.425	1.535.483
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.461.425</u>	<u>1.535.483</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>9.571.206</u>	<u>7.146.515</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.739.018	3.409.780
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	11.997.063	13.963.281
	Tilgodehavende selskabsskat	370.788	0
	Andre tilgodehavender	791.865	29.283
	Periodeafgrænsningsposter	0	49.268
	Tilgodehavender i alt	<u>16.898.734</u>	<u>17.451.612</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.336	40.344
	Værdipapirer i alt	<u>30.336</u>	<u>40.344</u>
	Likvide beholdninger	2.538.130	798.445
	Omsætningsaktiver i alt	<u>19.467.200</u>	<u>18.290.401</u>
	Aktiver i alt	<u>29.038.406</u>	<u>25.436.916</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
6	Virksomhedskapital	500.000	500.000
7	Overført resultat	<u>9.129.805</u>	<u>9.061.894</u>
	Egenkapital i alt	<u>9.629.805</u>	<u>9.561.894</u>
 Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	<u>550.000</u>	<u>155.000</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>550.000</u>	<u>155.000</u>
 Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.142.400	2.163.705
	Gæld til tilknyttede virksomheder	12.201.295	11.894.267
	Anden gæld	<u>514.906</u>	<u>1.662.050</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>18.858.601</u>	<u>15.720.022</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>18.858.601</u>	<u>15.720.022</u>
	Passiver i alt	<u>29.038.406</u>	<u>25.436.916</u>
 8 Eventualposter			
9 Nærtstående parter			

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personalemkostninger		
Lønninger og gager	6.620.643	5.887.757
Pensioner	645.707	560.907
Andre omkostninger til social sikring	170.810	147.698
Personalemkostninger i øvrigt	88.115	125.455
	<u>7.525.275</u>	<u>6.721.817</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	60.427	53.272
Andre finansielle omkostninger	23.897	982
	<u>84.324</u>	<u>54.254</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat moder	-370.788	65.236
Årets regulering af udskudt skat	395.000	-139.146
	<u>24.212</u>	<u>-73.910</u>
4. Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. juli 2015		<u>436.700</u>
Kostpris 30. juni 2016		<u>436.700</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015		174.500
Årets afskrivninger		<u>87.400</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016		<u>261.900</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016		<u>174.800</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Produktions- anlæg og maskiner</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Container</u>
Kostpris 1. juli 2015	11.398.981	1.618.027	8.977.573
Tilgang	1.417.836	0	2.908.556
Afgang	<u>-1.130.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>11.686.817</u>	<u>1.618.027</u>	<u>11.886.129</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015	7.713.751	1.468.027	7.463.971
Årets afskrivninger	1.014.972	0	533.462
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>-938.191</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016	<u>7.790.532</u>	<u>1.468.027</u>	<u>7.997.433</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>3.896.285</u>	<u>150.000</u>	<u>3.888.696</u>

6. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Der har indenfor de seneste 5 år ikke været nogle bevægelser på virksomhedskapitalen.

7. Overført resultat

Overført resultat 1. juli 2015	9.061.894	8.419.680
Årets overførte overskud eller underskud	<u>67.911</u>	<u>642.214</u>
	<u>9.129.805</u>	<u>9.061.894</u>

8. Eventualposter

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet årlig leasingydelse på 946 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på op til 35 måneder og en samlet restleasingydelse på 1.854 t.kr.

Noter

8. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JCA Holding ApS, CVR-nr. 25374282 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med selskabsskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr. Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

JCA Holding ApS, Gl. Rådhusvej, Ballerup