

# Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS

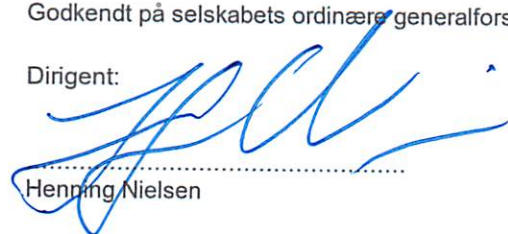
Vestre Maltvej 11, 6580 Brørup

CVR-nr. 18 52 93 00

## Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 20. december 2018

Dirigent:



Henning Nielsen



**Indhold**

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>4</b>
<b>Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018</b>	<b>6</b>
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brørup, den 20. december 2018

Direktion:



Henning Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 20. december 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Claus E. Andreasen

statsaut. revisor

mne16652

**Ledelsesberetning****Oplysninger om selskabet**

Navn	Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS
Adresse, postnr., by	Vestre Maltvej 11, 6580 Brørup
CVR-nr.	18 52 93 00
Hjemstedskommune	Vejen
Regnskabsår	1. oktober 2017 - 30. september 2018
Telefon	75 38 22 76
Telefax	75 38 37 83
Direktion	Henning Nielsen
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Kolding Åpark 1, 3. sal, 6000 Kolding

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består af formueforvaltning.

### Usikkerhed ved indregning og måling

I årsrapporten er indregnet et skatteaktiv på 62 t.kr. Selskabet forventer, som følge af sambeskatningen med moderselskabet, at skatteaktivet kan udnyttes/realiseres ved fremtidig indtjening hos selskabet og moderselskabet inden for 1-2 år. Da der er en naturlig usikkerhed omkring den fremtidige indtjening hos selskabet og moderselskabet, er der også en naturlig usikkerhed omkring værdien af det indregnede skatteaktiv på 62 t.kr.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et underskud på 7.526 kr. mod et underskud på 20.019 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en negativ egenkapital på 202.660 kr.

Moderselskabet vil ikke kræve sin gæld inkl. påløbne renter retur inden 1. oktober 2019 og vil stille likviditet til rådighed på maksimal 15 tkr. til den løbende drift for 2018/19. Endvidere er moderselskabet villig til at konvertere sin gæld til egenkapital.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

### Forventet udvikling

Selskabet har pr. 30 september 2018 tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er dermed omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabslovens § 119. Egenkapitalen forventes reetableret enten ved egen drift eller ved konvertering af gæld til moderselskabet.

Selskabet forventer et forbedret resultat i 2018/19.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Resultatopgørelse

Note	kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	Administrationsomkostninger	2.163	-13.093
	Resultat af primær drift	2.163	-13.093
	Finansielle indtægter	0	3
2	Finansielle omkostninger	-11.812	-12.575
	Resultat før skat	-9.649	-25.665
3	Skat af årets resultat	2.123	5.646
	Årets resultat	<u>-7.526</u>	<u>-20.019</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	<u>-7.526</u>	<u>-20.019</u>
		<u>-7.526</u>	<u>-20.019</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Balance

Note	kr.	2017/18	2016/17
	<b>AKTIVER</b>		
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Udskudte skatteaktiver	61.631	59.508
		61.631	59.508
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	61.631	59.508
	<b>AKTIVER I ALT</b>	61.631	59.508
	<b>PASSIVER</b>		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	200.000	200.000
	Overført resultat	-402.660	-395.134
	<b>Egenkapital i alt</b>	-202.660	-195.134
	Hensatte forpligtelser		
	Andre hensatte forpligtelser	0	10.000
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	0	10.000
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	250.290	224.641
	Anden gæld	14.001	20.001
		264.291	244.642
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	264.291	244.642
	<b>PASSIVER I ALT</b>	61.631	59.508

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 5 Nærtstående parter



## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2016	200.000	-375.115	-175.115
Overført via resultatdisponering	0	-20.019	-20.019
<b>Egenkapital 1. oktober 2017</b>	<b>200.000</b>	<b>-395.134</b>	<b>-195.134</b>
Overført via resultatdisponering	0	-7.526	-7.526
<b>Egenkapital 30. september 2018</b>	<b>200.000</b>	<b>-402.660</b>	<b>-202.660</b>

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Egenkapitalen forventes reetableret enten ved egen drift eller ved konvertering af gæld til moderselskabet.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, produktionsomkostninger og andre driftsindtægter med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

#### Administrationsomkostninger

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af virksomheden, herunder omkostninger til administrativt personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger på aktiver, som benyttes i administrationen.

#### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

### Balancen

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### *Foreslået udbytte*

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden, som følge af en tidligere begivenhed på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre en afgang af økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi, hvor opfyldelse af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden.

#### Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen 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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

**Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018****Noter****1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)****Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsevnen.

## Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

### Noter

kr.	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	11.812	12.312
Andre finansielle omkostninger	0	263
	<u>11.812</u>	<u>12.575</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	-2.123	-5.646
	<u>-2.123</u>	<u>-5.646</u>

#### 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet mod moderselskabet og dets øvrige danske selskaber m.v. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

#### 5 Nærtstående parter

Henning Nielsen Tømrer- & Snedkermester ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Henning Nielsen Holding ApS	Brørup	Kapitalbesiddelse