

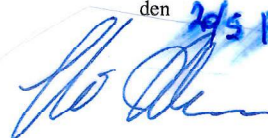
## Henrik Karlsen ApS

Kærvej 10  
4750 Lundby  
CVR-nr. 20985909

## Årsrapport for 2015

18. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29/5 16



Henrik Karlsen  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

|                                     |    |
|-------------------------------------|----|
| Ledelsespåtegning                   | 3  |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4  |
| Virksomhedsoplysninger              | 6  |
| Ledelsesberetning                   | 7  |
| Anvendt regnskabspraksis            | 8  |
| Resultatopgørelse                   | 11 |
| Balance                             | 12 |
| Noter                               | 14 |

**Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Henrik Karlsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

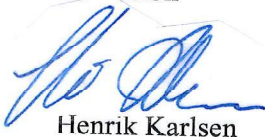
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vordingborg, den 31. marts 2016

**Direktion**



Henrik Karlsen

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Til kapitalejerne i Henrik Karlsen ApS**

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Karlsen ApS for regnskabsåret 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### **Revisors ansvar**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

## **Den uafhængige revisors erklæringer**

### **Konklusion**

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Herning, den 31. marts 2016

**ANKER HØST**

**registreret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 31626536

  
Karsten Nielsen  
registreret revisor

**Virksomhedsoplysninger**

|                      |  |
|----------------------|--|
| <b>Virksomheden</b>  | Henrik Karlsen ApS<br>Kærvej 10<br>4750 Lundby   |
| Telefon              | 53381881   |
| CVR-nr.              | 20985909   |
| Stiftelsesdato       | 22. juni 1998  |
| Regnskabsår          | 1. januar 2015 - 31. december 2015   |
| <b>Direktion</b>     | Henrik Karlsen   |
| <b>Revisor</b>       | ANKER HØST<br>registreret revisionsaktieselskab<br>Østergade 12<br>7400 Herning<br>CVR-nr.: 31626536 |
| <b>Pengeinstitut</b> | Lollands Bank<br>Algade 52<br>4760 Vordingborg   |

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i bortforpagtning af rengørings- og vinduespoleringvirksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 udviser et resultat på kr. 332.187, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 2.979.812, og en egenkapital på kr. 2.106.275.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### **Forventninger til fremtiden**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i det kommende år.

### **Personaleforhold**

Selskabet har ingen ansatte.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Regnskabsklasse**

Årsrapporten for Henrik Karlsen ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### **Rapporteringsvaluta**

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## **Generelt**

### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Nettoomsætning**

Forpagtningsindtægter indregnes på det tidspunkt, hvor den underliggende transaktion gennemføres.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver**

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Goodwill                                | 20 år           | 0%               |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0%               |

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

### **Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### **Skat af årets resultat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

## **Balancen**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der foretages nedskrivningstest på erhvervede immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Endvidere foretages årligt nedskrivningstest på eventuelle igangværende og aktiverede udviklingsprojekter. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi), såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

Der foretages nedskrivningstest på materielle anlægsaktiver, såfremt der er indikationer for værdifald. Nedskrivningstesten foretages for hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Aktiverne nedskrives til det højeste af aktivets eller aktivgruppens kapitalværdi og nettosalgspris (genindvindingsværdi),

## **Anvendt regnskabspraksis**

såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### **Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Likvider**

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### **Hensatte forpligtelser**

#### **Udskudt skat**

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominal værdi.

### **Aktuelle skatteforpligtelser**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### **Udbytte for regnskabsåret**

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en gældsforpligtelse.

### **Eventualaktiver og -forpligtelser**

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

**Resultatopgørelse**

|  | Note | 2015<br>kr.    | 2014<br>kr.      |
|--|------|----------------|------------------|
| <b>Bruttofortjeneste/-tab</b>  |      | <b>595.251</b> | <b>1.007.800</b> |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver    |      | -375.133       | -436.684         |
| <b>Driftsresultat</b>  |      | <b>220.118</b> | <b>571.116</b>   |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder |      | 161.882        | 6.870            |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder             |      | 33.450         | 0                |
| Finansielle omkostninger   |      | -54.338        | -102.226         |
| <b>Resultat før skat</b>   |      | <b>361.112</b> | <b>475.760</b>   |
| Skat af årets resultat   |      | -28.925        | -117.633         |
| <b>Årets resultat</b>  |      | <b>332.187</b> | <b>358.127</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                               |      |                |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under gældsforpligtelser                 |      | 350.000        | 350.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode               |      | 11.882         | 6.870            |
| Overført resultat  |      | -29.695        | 1.257            |
|  |      | <b>332.187</b> | <b>358.127</b>   |

Balance 31. december 2015

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Aktiver</b>                                      |      |                  |                  |
| Goodwill  |      | 620.341          | 710.130          |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>                   |      | <b>620.341</b>   | <b>710.130</b>   |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar             |      | 653.224          | 1.150.288        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                     |      | <b>653.224</b>   | <b>1.150.288</b> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder            | 1    | 147.683          | 135.801          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                    |      | <b>147.683</b>   | <b>135.801</b>   |
| <b>Anlægsaktiver</b>                                |      | <b>1.421.248</b> | <b>1.996.219</b> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder        |      | 1.351.209        | 2.027.980        |
| Tilgodehavende udbytte hos tilknyttede virksomheder |      | 150.000          | 0                |
| Andre tilgodehavender                               |      | 57.355           | 17.884           |
| <b>Tilgodehavender</b>                              |      | <b>1.558.564</b> | <b>2.045.864</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                         |      | <b>0</b>         | <b>29.238</b>    |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                            |      | <b>1.558.564</b> | <b>2.075.102</b> |
| <b>Aktiver</b>                                      |      | <b>2.979.812</b> | <b>4.071.321</b> |

**Balance 31. december 2015**

|   | Note | 2015<br>kr.      | 2014<br>kr.      |
|---|------|------------------|------------------|
| <b>Passiver</b>   |      |                  |                  |
| Virksomhedskapital  | 2    | 130.000          | 130.000          |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre<br>værdis metode | 3    | 22.683           | 10.801           |
| Overført resultat   | 4    | 1.953.592        | 1.983.286        |
| <b>Egenkapital</b>  |      | <b>2.106.275</b> | <b>2.124.087</b> |
| Hensættelser til udskudt skat                                 |      | 180.268          | 255.570          |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>                                 |      | <b>180.268</b>   | <b>255.570</b>   |
| Gæld til banker   |      | 0                | 723.630          |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>                        |      | <b>0</b>         | <b>723.630</b>   |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser            |      | 0                | 150.000          |
| Gæld til banker   |      | 75.284           | 0                |
| Selskabsskat  |      | 48.754           | 104.995          |
| Anden gæld  |      | 204.485          | 360.817          |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse                      |      | 14.746           | 2.222            |
| Udbytte for regnskabsåret                                     |      | 350.000          | 350.000          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                        |      | <b>693.269</b>   | <b>968.034</b>   |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                                     |      | <b>693.269</b>   | <b>1.691.664</b> |
| <b>Passiver</b>   |      | <b>2.979.812</b> | <b>4.071.321</b> |
| Sikkerhedsstillelser og pantsætninger                         | 5    |                  |                  |

Noter

2015

2014

**1. Oplysninger om kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder**

*Tilknyttede virksomheder*

| Navn                                      | Hjemsted    | Ejerandel i % | Egenkapital    | Resultat       |
|---|-------------|---------------|----------------|----------------|
| Karlsen's Rengøring & Vinduespolering ApS | Vordingborg | 100,00        | 147.683        | 161.882        |
|   |             |               | <b>147.683</b> | <b>161.882</b> |

**2. Virksomhedskapital**

|                     |                |                |
|---------------------|----------------|----------------|
| Saldo primo         | 130.000        | 130.000        |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>130.000</b> | <b>130.000</b> |

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

**3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

|                     |               |               |
|---------------------|---------------|---------------|
| Saldo primo         | 10.801        | 3.931         |
| Årets tilgang       | 11.882        | 0             |
| Årets afgang        | 0             | 6.870         |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>22.683</b> | <b>10.801</b> |

**4. Overført resultat**

|                     |                  |                  |
|---------------------|------------------|------------------|
| Saldo primo         | 1.983.287        | 1.982.030        |
| Årets tilgang       | -29.695          | 1.256            |
| <b>Saldo ultimo</b> | <b>1.953.592</b> | <b>1.983.286</b> |

**5. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger**

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.