

Henningsen Invest ApS
CVR-nr. 21077046
Vejlesøvej 19
2840 Holte

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31.05.2016

Dirigent

Navn: Hans Hellstrøm Henningsen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Henningsen Invest ApS
Vejlesøvej 19
2840 Holte

CVR-nr.: 21077046
Stiftet: 01.05.1998
Hjemsted: Rudersdal
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Direktion

Hans Hellstrøm Henningsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Henningsen Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 31.05.2016

Direktion

Hans Hellstrøm Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Henningsen Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henningsen Invest ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 for 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 31.05.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Martin Juul Møller
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er formueforvaltning samt anden efter direktionens skøn i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud på 435 t.kr. mod et overskud på 140 t.kr. i 2014.

Der forventes et positivt resultat for regnskabsåret 2015.

Selskabet har i 2015 foretaget navneændring fra Juggler ApS til Henningsen Invest ApS.

Selskabets datterselskab Sandbox ApS er i 2015 opløst ved anvendelse af selskabslovens §216, indregning af resultat af kapitalandele er sket indtil 31.05.2015.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B

Der er ift. sidste regnskabsår foretaget ændring i enkelte sammenligningstal. Årsregnskabet er herudover aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter fra andre værdipapirer og kapitalandele.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Andre eksterne omkostninger		(23.640)	(28)
Driftsresultat		(23.640)	(28)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		22.734	1.103
Andre finansielle indtægter	1	714.212	27
Andre finansielle omkostninger	2	(30.674)	(1.114)
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		682.632	(12)
Skat af ordinært resultat	3	(248.083)	152
Årets resultat		434.549	140
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		22.734	1.103
Overført resultat		411.815	(963)
		434.549	140

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	5.936
Andre værdipapirer og kapitalandele		10.273.569	7.797
Udskudt skat	5	390.370	542
Finansielle anlægsaktiver	4	<u>10.663.939</u>	<u>14.275</u>
Anlægsaktiver		<u>10.663.939</u>	<u>14.275</u>
Tilgodehavende selskabsskat		0	361
Tilgodehavender		<u>0</u>	<u>361</u>
Likvide beholdninger		<u>127.884</u>	<u>2.022</u>
Omsætningsaktiver		<u>127.884</u>	<u>2.383</u>
Aktiver		<u>10.791.823</u>	<u>16.658</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		600.000	600
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	4.453
Overført overskud eller underskud		10.173.323	5.286
Egenkapital		<u>10.773.323</u>	<u>10.339</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	6.283
Anden gæld		18.500	36
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>18.500</u>	<u>6.319</u>
Gældsforpligtelser		<u>18.500</u>	<u>6.319</u>
Passiver		<u><u>10.791.823</u></u>	<u><u>16.658</u></u>

Eventualforpligtelser

6

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis me- tode kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	600.000	4.452.874	5.285.900	10.338.774
Øvrige egenkapitalposter	0	(4.475.608)	4.475.608	0
Årets resultat	0	22.734	411.815	434.549
Egenkapital ultimo	600.000	0	10.173.323	10.773.323

Noter

	2015	2014
	kr.	t.kr.
1. Andre finansielle indtægter		
Dagsværdireguleringer	297.112	0
Øvrige finansielle indtægter	417.100	27
	714.212	27
	2015	2014
	kr.	t.kr.
2. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	30.467	59
Renteomkostninger i øvrigt	207	0
Dagsværdireguleringer	0	1.055
	30.674	1.114
	2015	2014
	kr.	t.kr.
3. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	103.372	2
Regulering vedrørende tidligere år	155.053	(117)
Effekt af ændrede skattesatser	(10.342)	(37)
	248.083	(152)

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Andre værdipapirer og kapitalandele kr.	Udskudt skat kr.
4. Finansielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	1.482.660	7.753.948	1.653.863
Tilgange	0	4.512.154	0
Afgange	(1.482.660)	(2.158.678)	(151.694)
Kostpris ultimo	0	10.107.424	1.502.169
Opskrivninger primo	4.452.874	43.111	0
Andel af årets resultat	22.734	0	0
Dagsværdireguleringer	0	297.112	0
Tilbageførsel ved afgange	(4.475.608)	(174.078)	0
Opskrivninger ultimo	0	166.145	0
Nedskrivninger primo	0	0	(1.111.799)
Nedskrivninger ultimo	0	0	(1.111.799)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	10.273.569	390.370

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
Sandbox ApS	Holte	ApS	100,00

	2015 kr.	2014 t.kr.
5. Udskudt skat		
Fremførbare skattemæssige underskud	390.370	542
	390.370	542

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er frem til den 09.06.2015 administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler frem til den 09.06.2015 herom for indkomstskatter mv. for de sambeskatte selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber.