

Henningsen Holding ApS

Højvangs Parkvej 16, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 21 31 30 84

Årsrapport

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. september 2017.

Dennis Henningsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Henningsen 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 25. september 2017

Direktion

Dennis Henningsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Henningsen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henningsen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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 revisorerets 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.

Esbjerg, den 25. september 2017

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Noe
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henningsen Holding ApS Højvangs Parkvej 16 6700 Esbjerg CVR-nr.: 21 31 30 84 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Dennis Henningsen
Revisor	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
Dattervirksomheder	Anpartsselskabet af 29. august 2016(under konkurs), Esbjerg DH Ejendomme ApS, Esbjerg Malerfirmaet Es-Bo ApS, Esbjerg
Associerede virksomheder	Braa & Henningsen ApS (solgt), Esbjerg CDK Ejendomme ApS, Esbjerg CDK Invest Esbjerg ApS, Esbjerg Es-Bo ApS, Esbjerg

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede selskaber samt udføre administrationsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 881.865 mod 538.131 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.094.956 mod 1.022.212 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henningsen Holding ApS 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, lejeindtægter, 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af ydelser og materialer med fradrag af rabatter.

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.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- og tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afståessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive resterende koncerngoodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis

Ved køb af nye tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, hvorefter de nytilkøbte virksomheders aktiver og forpligtelser måles til dagsværdi på erhvervelsestidspunktet. Der indregnes en hensat forpligtelse til dækning af omkostninger ved besluttede omstruktureringer i de erhvervede virksomheder i forbindelse med købet. Der tages hensyn til skatteeffekten af de foretagne omvurderinger.

Tilgodehavender

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

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.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

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 Henningsen Holding ApS som administrationsselskab 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	881.865	538.131
1 Personaleomkostninger	-166.100	-300.794
Driftsresultat	715.765	237.337
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-301.493	-762.283
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	667.286	1.626.171
Andre finansielle indtægter	34	2.918
Øvrige finansielle omkostninger	-67.253	-61.233
Resultat før skat	1.014.339	1.042.910
Skat af årets resultat	80.617	-20.698
Årets resultat	1.094.956	1.022.212
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	475.526	588.890
Overføres til overført resultat	619.430	433.322
Disponeret i alt	1.094.956	1.022.212

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.514.957	1.653.661
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	5.599.402	4.302.672
Deposita	21.000	27.953
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.135.359</u>	<u>5.984.286</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.135.359</u>	<u>5.984.286</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	257.250	58.915
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	184.761	73.125
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	1.912.500
Tilgodehavende selskabsskat	37.035	1.876
Andre tilgodehavender	0	4.356
Tilgodehavender i alt	<u>729.046</u>	<u>2.050.772</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	180	146
Værdipapirer i alt	<u>180</u>	<u>146</u>
Likvide beholdninger	0	1.231
Omsætningsaktiver i alt	<u>729.226</u>	<u>2.052.149</u>
Aktiver i alt	<u>7.864.585</u>	<u>8.036.435</u>

Balance 30. juni

Passiver

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	6.076.026	5.600.500
Overført resultat	167.493	-451.937
Egenkapital i alt	<u>6.368.519</u>	<u>5.273.563</u>
Gældsforpligtelser		
Deposita	76.050	105.750
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>76.050</u>	<u>105.750</u>
Gæld til pengeinstitutter	572.042	476.861
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.500	10.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.600	7.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	1.194.064
5 Anden gæld	813.874	968.697
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.420.016</u>	<u>2.657.122</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>1.496.066</u>	<u>2.762.872</u>
Passiver i alt	<u>7.864.585</u>	<u>8.036.435</u>

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

7 **Eventualposter**

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	150.458	262.906
Pensioner	14.317	34.564
Andre omkostninger til social sikring	1.325	3.324
	<u>166.100</u>	<u>300.794</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	260.000	260.000
Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris ultimo	<u>310.000</u>	<u>260.000</u>
Opskrivninger primo	1.393.661	2.430.944
Årets resultat	-188.704	-255.044
Udbytte	0	-275.000
Anden nedskrivning	0	-507.239
Opskrivninger ultimo	<u>1.204.957</u>	<u>1.393.661</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>1.514.957</u>	<u>1.653.661</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Anpartsselskabet af 29. august 2016(under konkurs)	Esbjerg	100 %
DH Ejendomme ApS	Esbjerg	100 %
Malerfirmaet Es-Bo ApS	Esbjerg	100 %

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris primo	95.833	91.666
Tilgang i årets løb	657.500	37.500
Afgang i årets løb	<u>-25.000</u>	<u>-33.333</u>
Kostpris ultimo	<u>728.333</u>	<u>95.833</u>
Opskrivninger primo	4.206.839	2.580.668
Årets resultat	<u>664.230</u>	<u>1.626.171</u>
Opskrivninger ultimo	<u>4.871.069</u>	<u>4.206.839</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>5.599.402</u>	<u>4.302.672</u>

Associerede virksomheder:

	Hjemsted	Ejerandel
Braa & Henningsen ApS (solgt)	Esbjerg	0 %
CDK Ejendomme ApS	Esbjerg	33 %
CDK Invest Esbjerg ApS	Esbjerg	33 %
Es-Bo ApS	Esbjerg	25 %

4. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2016</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>76.000</u>	<u>76.050</u>	<u>105.750</u>
	<u>0</u>	<u>76.000</u>	<u>76.050</u>	<u>105.750</u>

5. Anden gæld

Under anden gæld er indeholdt gæld til virksomhedsdeltager og ledelse på 696 t.kr. (912 t.kr.)

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er afgivet solidarisk selvskyldnerkaution for følgende virksomheders mellemværende med banker og realkreditinstitutter.

For DH Ejendomme Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen ifølge seneste årsrapport pr 30/6-2017: Gæld til realkreditinstitut 5.224 tkr, gæld til bank 0 tkr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 6.678 tkr.

For CDK Ejendomme Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr 31/12-2016: Gæld til realkreditinstitut 46.812 t.kr., gæld til bank 9.658 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 79.264 t.kr.

For CDK Invest Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr. 31/12-2016: Gæld til bank 4.745 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets aktiver bestemt for salg 8.420 t.kr.

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 44 t.kr.

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