

Henningsen Holding ApS

Højvangs Parkvej 16, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 21 31 30 84

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2016.

Dennis Henningsen
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	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for 2017 og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. september 2016

Direktion

Dennis Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Henningsen Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henningsen Holding ApS 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.

Esbjerg, den 19. september 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Jan Feldberg
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
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
Dattervirksomheder	Anpartsselskabet af 29. august 2016(under konkurs), Esbjerg DH Ejendomme ApS, Esbjerg
Associerede virksomheder	Braa & Henningsen ApS, 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 538.131 mod 530.586 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.022.212 mod 1.855.846 sidste år.

Datterselskabet Anpartsselskabet af 29. august 2016 (under konkurs) har indgivet konkursbehandling efter balancedagen, hvorfor ledelsen har besluttet at nedskrive kapitalandelen med 507 t.kr. hvorefter den er indregnet til 0 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 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, 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 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.

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.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 afståelsessummen 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.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

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 administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste	538.131	530.586
1 Personaleomkostninger	-300.794	-291.643
Driftsresultat	237.337	238.943
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-762.283	801.828
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.626.171	720.835
Andre finansielle indtægter	2.918	0
Øvrige finansielle omkostninger	-61.233	-62.891
Resultat før skat	1.042.910	1.698.715
Skat af årets resultat	-20.698	157.131
Årets resultat	1.022.212	1.855.846
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	588.890	1.522.663
Overføres til overført resultat	433.322	333.183
Disponeret i alt	1.022.212	1.855.846

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.653.661	2.690.944
3	Kapitalandele i associerede virksomheder	4.302.672	2.672.334
4	Deposita	<u>27.953</u>	<u>27.750</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>5.984.286</u>	<u>5.391.028</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.984.286</u>	<u>5.391.028</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	58.915	70.510
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.912.500	0
	Tilgodehavende selskabsskat	1.876	171.131
	Andre tilgodehavender	<u>4.356</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>1.977.647</u>	<u>241.641</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>146</u>	<u>79</u>
	Værdipapirer i alt	<u>146</u>	<u>79</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.231</u>	<u>62.749</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1.979.024</u>	<u>304.469</u>
	Aktiver i alt	<u>7.963.310</u>	<u>5.695.497</u>

Balance 30. juni

Passiver		<u>2016</u>	<u>2015</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5 Virksomhedskapital		125.000	125.000
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		5.600.500	5.011.610
7 Overført resultat		-451.937	-885.259
Egenkapital i alt		<u>5.273.563</u>	<u>4.251.351</u>
Gældsforpligtelser			
Deposita		<u>105.750</u>	<u>83.250</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>105.750</u>	<u>83.250</u>
Gæld til pengeinstitutter		476.861	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		10.500	10.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.000	8.609
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.120.939	353.471
9 Anden gæld		<u>968.697</u>	<u>988.316</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>2.583.997</u>	<u>1.360.896</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.689.747</u>	<u>1.444.146</u>
Passiver i alt		<u>7.963.310</u>	<u>5.695.497</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	262.906	254.774
Pensioner	34.564	33.629
Andre omkostninger til social sikring	3.324	3.240
	<u>300.794</u>	<u>291.643</u>
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>260.000</u>	<u>260.000</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	2.430.944	1.629.116
Årets resultat	-255.044	801.828
Udbytte	-275.000	0
Anden nedskrivning	-507.239	0
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>1.393.661</u>	<u>2.430.944</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>1.653.661</u>	<u>2.690.944</u>
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Anpartsselskabet af 29. august 2016(under konkurs)	Esbjerg	100 %
DH Ejendomme ApS	Esbjerg	100 %

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2015	91.666	41.666
Tilgang i årets løb	37.500	50.000
Afgang i årets løb	<u>-33.333</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>95.833</u>	<u>91.666</u>
Opskrivninger 1. juli 2015	2.580.668	1.859.833
Årets resultat	<u>1.626.171</u>	<u>720.835</u>
Opskrivninger 30. juni 2016	<u>4.206.839</u>	<u>2.580.668</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>4.302.672</u>	<u>2.672.334</u>
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Braa & Henningsen ApS	Esbjerg	50 %
CDK Ejendomme ApS	Esbjerg	33 %
CDK Invest Esbjerg ApS	Esbjerg	33 %
Es-Bo ApS	Esbjerg	25 %
4. Deposita		
Kostpris 1. juli 2015	<u>27.953</u>	<u>27.750</u>
Kostpris 30. juni 2016	<u>27.953</u>	<u>27.750</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>27.953</u>	<u>27.750</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli 2015	5.011.610	3.488.947		
Resultatandel	<u>588.890</u>	<u>1.522.663</u>		
	<u>5.600.500</u>	<u>5.011.610</u>		
7. Overført resultat				
Overført resultat 1. juli 2015	-885.259	-1.218.442		
Årets overførte overskud eller underskud	<u>433.322</u>	<u>333.183</u>		
	<u>-451.937</u>	<u>-885.259</u>		
8. Gældsforpligtelser				
	<u>Afdrag</u>	<u>Restgæld</u>	<u>Gæld i alt</u>	<u>Gæld i alt</u>
	<u>første år</u>	<u>efter 5 år</u>	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
Deposita	<u>0</u>	<u>105.750</u>	<u>105.750</u>	<u>83.250</u>
	<u>0</u>	<u>105.750</u>	<u>105.750</u>	<u>83.250</u>

9. Anden gæld

Under anden gæld er indeholdt gæld til virksomhedsdeltager og ledelse på 912 t.kr. (898 t.kr.)

Noter

10. 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 30/6-2016: Gæld til realkreditinstitut 5.468 tkr, gæld til bank 457 tkr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 7.130 tkr.

For CDK Ejendomme Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr 31/12-2015: Gæld til realkreditinstitut 48.281 t.kr., gæld til bank 8.541 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 77.568 t.kr.

For CDK Invest Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr. 31/12-2015: Gæld til bank 3.575 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets aktiver bestemt for salg 3.510 t.kr.

11. 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.