

# Henningsen Holding ApS

Højvangs Parkvej 16, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 21 31 30 84

## Årsrapport

**1. juli 2017 - 30. juni 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. august 2018.

---

Dennis Andreasen Henningsen  
Dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 14. august 2018

### **Direktion**

Dennis Andreasen 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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisors 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 14. august 2018

### **BRANDT**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

Anders Noe

statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 41367

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Henningsen Holding ApS Højvangs Parkvej 16 6700 Esbjerg  CVR-nr.: 21 31 30 84 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Dennis Andreasen Henningsen
<b>Revisor</b>	BRANDT, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2. sal 6700 Esbjerg
<b>Dattervirksomheder</b>	Udviklingselskabet FK 24 ApS, Esbjerg DH Ejendomme ApS, Esbjerg
<b>Associerede virksomheder</b>	CDK Ejendomme ApS, Esbjerg Es-Bo ApS, Esbjerg CDK Invest Esbjerg ApS, Esbjerg

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af at eje kapitalandele i tilknyttede og assoicerede selskaber samt udføre administrationsopgaver.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 181 t.kr. mod 882 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.681 t.kr. mod 1.095 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Der er i årets løb givet koncerntilskud på 124 t.kr. til tilknyttet virksomhed for at reetablere egenkapitalen heri.

**Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni**


---

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>181.198</b>	<b>881.865</b>
1 Personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>-166.100</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>181.198</b>	<b>715.765</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	221.156	-301.493
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	1.275.422	667.286
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.500	0
Andre finansielle indtægter	10	34
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-42.787</u>	<u>-67.253</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.636.499</b>	<b>1.014.339</b>
Skat af årets resultat	<u>44.070</u>	<u>80.617</u>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.680.569</b>	<b>1.094.956</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.720.596	475.526
Overføres til overført resultat	0	619.430
Disponeret fra overført resultat	<u>-40.027</u>	<u>0</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.680.569</b>	<b>1.094.956</b>

**Balance 30. juni**


---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.760.131	1.514.957
Kapitalandele i associerede virksomheder	6.874.824	5.599.402
Deposita	0	21.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>8.634.955</u>	<u>7.135.359</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>8.634.955</u></b>	<b><u>7.135.359</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.287	257.250
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	184.761
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	250.000	250.000
Tilgodehavende selskabsskat	488	37.035
Tilgodehavender i alt	<u>255.775</u>	<u>729.046</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	190	180
Værdipapirer i alt	<u>190</u>	<u>180</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>255.965</u></b>	<b><u>729.226</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>8.890.920</u></b>	<b><u>7.864.585</u></b>



**Balance 30. juni**


---

**Passiver**

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.796.622	6.076.026
Overført resultat	127.465	167.493
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>8.049.087</u></b>	<b><u>6.368.519</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Deposita	<u>0</u>	<u>76.050</u>
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>76.050</u>
Gæld til pengeinstitutter	39.123	572.042
Modtagne forudbetalinger fra kunder	8.500	8.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.918	25.600
Gæld til tilknyttede virksomheder	16.201	0
Anden gæld	754.091	813.874
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>841.833</u>	<u>1.420.016</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>841.833</u></b>	<b><u>1.496.066</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>8.890.920</u></b>	<b><u>7.864.585</u></b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
**4 Eventualposter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. juli 2017	125.000	6.076.026	167.492	6.368.518
Resultatandel	0	1.720.596	-40.027	1.680.569
	<b>125.000</b>	<b>7.796.622</b>	<b>127.465</b>	<b>8.049.087</b>

**Noter**


---

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	0	150.458
Pensioner	0	14.317
Andre omkostninger til social sikring	0	1.325
	<u>0</u>	<u>166.100</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>1</u>

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/6 2017</u>
<b>2. Gældsforpligtelser</b>				
Deposita	0	0	0	76.050
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>76.050</u>

**3. 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 30/6-2018: Gæld til realkreditinstitut 4.953 tkr, gæld til bank 0 tkr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 7.183 tkr.

For CDK Ejendomme Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr 31/12-2017: Gæld til realkreditinstitut 48.186 t.kr., gæld til bank 6.880 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 80.418 t.kr.

For CDK Invest Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr. 31/12-2017: Gæld til realkredit 7.473 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme på balancedagen 10.862 t.kr.

**4. Eventualposter**
**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

## Noter

---

### 4. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning (fortsat)

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 0 t.kr.

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Henningsen Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre 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.

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- 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.

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.

### 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.

### 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

#### Gældsforpligtelser

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