

Henningsen Holding ApS

Højvangs Parkvej 16, 6700 Esbjerg

CVR-nr. 21 31 30 84

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2021.

Dennis Andreasen Henningsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 19. august 2021

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 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 19. august 2021

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Kim Buus Mogensen

statsautoriseret revisor
mne35434

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|--|
| Selskabet | Henningsen Holding ApS Højvangs Parkvej 16 6700 Esbjerg CVR-nr.: 21 31 30 84 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Direktion | Dennis Andreasen Henningsen |
| Revisor | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Skolegade 85, 2.sal 6700 Esbjerg |
| Dattervirksomheder | Udviklingselskabet FK 24 ApS, Esbjerg DH Ejendomme ApS, Esbjerg Ravnsbjerg Bakke omr C ApS, Esbjerg |
| Associerede virksomheder | 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 associerede selskaber samt udføre administrationsopgaver.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.902 t.kr. mod 144 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 2.349 t.kr. mod 2.902 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 1.902.392 | 144.483 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | -106.415 | 1.871.417 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 517.887 | 823.236 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 45.767 | 0 |
| 1 Øvrige finansielle omkostninger | -51.814 | -32.103 |
| Resultat før skat | 2.307.817 | 2.807.033 |
| Skat af årets resultat | 41.536 | 95.260 |
| Årets resultat | 2.349.353 | 2.902.293 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret | 0 | 54.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | -3.672.424 | 2.694.653 |
| Udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 5.965.277 | 153.640 |
| Disponeret i alt | 2.349.353 | 2.902.293 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 3.612.869 | 5.376.351 |
| Kapitalandele i associerede virksomheder | 5.899.298 | 9.414.744 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>9.512.167</u> | <u>14.791.095</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>9.512.167</u> | <u>14.791.095</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 48.812 | 0 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 5.593.933 | 0 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 90.000 | 20.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 142.796 | 312.688 |
| Andre tilgodehavender | 5.361 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | <u>5.880.902</u> | <u>332.688</u> |
| Likvide beholdninger | <u>846.108</u> | <u>459.160</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>6.727.010</u> | <u>791.848</u> |
| Aktiver i alt | <u>16.239.177</u> | <u>15.582.943</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | | |
|--|-------------------|-------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 8.780.338 | 12.452.762 |
| Overført resultat | 6.503.650 | 538.373 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 56.500 | 0 |
| Egenkapital i alt | 15.465.488 | 13.116.135 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 8.500 | 8.500 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 32.500 | 14.624 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.583.146 |
| Anden gæld | 732.689 | 860.538 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 773.689 | 2.466.808 |
| Gældsforpligtelser i alt | 773.689 | 2.466.808 |
| Passiver i alt | 16.239.177 | 15.582.943 |

2 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

3 **Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomhedskapital | Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--------------------------|--------------------|---|-------------------|-------------------------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 125.000 | 12.452.762 | 538.373 | 0 | 13.116.135 |
| Resultatandel | 0 | -3.672.424 | 5.965.277 | 56.500 | 2.349.353 |
| | 125.000 | 8.780.338 | 6.503.650 | 56.500 | 15.465.488 |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|---------------|---------------|
| 1. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 4.328 | 2.486 |
| Andre finansielle omkostninger | 47.486 | 29.617 |
| | 51.814 | 32.103 |

2. 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 30/6-2021: Gæld til realkreditinstitut 7.796 tkr, gæld til bank 159 tkr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 10.641 tkr.

For Ravensbejrg Bakke Omr. C ApS omfatter selvskyldnerkautionen ifølge seneste årsrapport pr 30/6-2021: Gæld til bank 7.923 tkr.

For CDK Ejendomme Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr 31/12-2020: Gæld til realkreditinstitut 49.393 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme udgør på balancedagen 62.850 t.kr.

For CDK Invest Esbjerg ApS omfatter selvskyldnerkautionen sammen med øvrige kapitalejere ifølge seneste årsrapport pr. 31/12-2020: Gæld til realkredit 6.859 t.kr. Regnskabsmæssig værdi af selskabets ejendomme på balancedagen 11.050 t.kr.

3. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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 0 t.kr.

Noter

3. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 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 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hen-satte forpligtelser.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser 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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Henningsen Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.