

Henneberg ApS

Bispevænget 5, 8800 Viborg

CVR-nr. 21 78 14 36

Årsrapport

2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. februar 2016.

Allan Henneberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Henneberg 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Der træffes på generalforsamlingen den 11. februar 2016 beslutning om, at årsregnskabet for 2016 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.

Viborg, den 10. februar 2016

Direktion

Allan Henneberg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Henneberg ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henneberg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, 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. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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.

Struer, den 10. februar 2016

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Jan Noer Sahl
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henneberg ApS Bispevænget 5 8800 Viborg
	CVR-nr.: 21 78 14 36
	Stiftet: 10. juni 1999
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Allan Henneberg, 8800 Viborg
Revision	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Associeret virksomhed	ATK Holding A/S, Struer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten er som tidligere år at eje kapitalandel i den associerede virksomhed ATK Holding A/S samt investering i værdipapirer. Herudover er aktiviteten blevet udvidet med konsulentvirksomhed, udlejning af fast ejendom samt deltagelse i rallyløb.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -151 t.kr. mod -469 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 780 t.kr. mod 673 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet forventer i det kommende år et stort set uændret aktivitetsniveau.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henneberg 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

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning 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 og administration.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandel i associeret virksomhed efter skat

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den associerede virksomheds resultat efter skat.

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i associeret virksomhed

Kapitalandel i associeret virksomhed 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.

Nettopskrivning af kapitalandel i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af associeret virksomhed 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.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Bruttotab	-151.278	-468.949
1 Personaleomkostninger	-371.568	-284.748
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-124.879	-225.102
Driftsresultat	-647.725	-978.799
Indtægt af kapitalandel i associeret virksomhed	925.018	954.399
Finansielle indtægter	464.918	582.828
2 Finansielle omkostninger	0	-14.131
Resultat før skat	742.211	544.297
3 Skat af årets resultat	37.867	128.673
Årets resultat	780.078	672.970
 Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	-166.106
Udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000
Overføres til overført resultat	480.078	439.076
Disponeret i alt	780.078	672.970

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Anlægsaktiver		
4 Grunde og bygninger	1.061.965	1.075.288
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	149.319	146.484
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.211.284</u>	<u>1.221.772</u>
5 Kapitalandel i associeret virksomhed	1.537.250	1.537.250
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.537.250</u>	<u>1.537.250</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.748.534</u>	<u>2.759.022</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	0	32.315
Varebeholdninger i alt	<u>0</u>	<u>32.315</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	35.000	16.838
Tilgodehavende hos associeret virksomhed	0	143.150
Udskudte skatteaktiver	174.441	132.924
Tilgodehavende selskabsskat	14.838	14.417
Andre tilgodehavender	1.193.005	981.201
Periodeafgrænsningsposter	30.891	0
Tilgodehavender i alt	<u>1.448.175</u>	<u>1.288.530</u>
Værdipapirer	2.097.113	4.519.068
Værdipapirer i alt	<u>2.097.113</u>	<u>4.519.068</u>
Likvide beholdninger	4.078.439	1.428.609
Omsætningsaktiver i alt	<u>7.623.727</u>	<u>7.268.522</u>
Aktiver i alt	<u>10.372.261</u>	<u>10.027.544</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
Egenkapital		
6 Anpartskapital	125.000	125.000
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	649.677	649.677
8 Overført resultat	9.239.142	8.759.063
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000
Egenkapital i alt	<u>10.313.819</u>	<u>9.933.740</u>
Gældsforpligtelser		
10 Deposita	16.500	16.500
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.500</u>	<u>16.500</u>
Gæld til pengeinstitutter	7.741	23.564
Leverandører af varer og tjenesteydelser	380	23.957
Anden gæld	33.821	29.783
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>41.942</u>	<u>77.304</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>58.442</u>	<u>93.804</u>
Passiver i alt	<u>10.372.261</u>	<u>10.027.544</u>

Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	300.501	239.280
Pensioner	46.650	2.000
Andre omkostninger til social sikring	3.468	3.463
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>20.949</u>	<u>40.005</u>
	<u>371.568</u>	<u>284.748</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>0</u>	<u>14.131</u>
	<u>0</u>	<u>14.131</u>
3. Skat af årets resultat		
Udskudt skat af årets resultat	-41.517	-128.673
Regulering af tidl. års skat	<u>3.650</u>	<u>0</u>
	<u>-37.867</u>	<u>-128.673</u>

Noter

4. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	1.099.714	257.983
Tilgang	0	90.571
Afgang	0	-21.575
Kostpris 31. december	<u>1.099.714</u>	<u>326.979</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	24.426	111.499
Årets afskrivninger	13.323	76.947
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver	0	-10.786
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>37.749</u>	<u>177.660</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.061.965</u>	<u>149.319</u>
	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>

5. Kapitalandel i associeret virksomhed

Anskaffelsessum 1. januar	887.573	1.071.573
Afgang i årets løb	0	-184.000
Kostpris 31. december	<u>887.573</u>	<u>887.573</u>
Opskrivning 1. januar	649.677	620.783
Årets resultat	925.018	954.399
Årets udbytte	-925.018	-954.399
Udbytte vedr. tidligere år	0	-15.000
Tilbageførte nedskrivninger vedr. solgte anparter	0	43.894
Opskrivninger 31. december	<u>649.677</u>	<u>649.677</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.537.250</u>	<u>1.537.250</u>

Associeret virksomhed:

	Hjemsted	Ejerandel
ATK Holding A/S	Struer	33,3 %

Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>		
6. Anpartskapital				
Anpartskapital 1. januar	125.000	125.000		
	125.000	125.000		
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. januar	649.677	815.783		
I henhold til resultatdisponering	0	-166.106		
	649.677	649.677		
8. Overført resultat				
Overført resultat 1. januar	8.759.064	8.319.987		
Årets overførte overskud	480.078	439.076		
	9.239.142	8.759.063		
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret				
Udbytte 1. januar	400.000	400.000		
Udbetalt udbytte	-400.000	-400.000		
Udbytte for regnskabsåret	300.000	400.000		
	300.000	400.000		
10. 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>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
Deposita	0	0	16.500	16.500
	0	0	16.500	16.500