


*Henneberg ApS  
Bispevænget 5  
8800 Viborg*

*CVR-nr: 21 78 14 36*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2016*

*(18. regnskabsår)*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 31/5 2017

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	4
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter .....	14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2016 for Henneberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

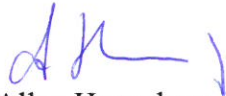
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 31 / 5 2017

**Direktion**



Allan Henneberg

**Til den daglige ledelse i Henneberg ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Henneberg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2016 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 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.

Uafhængighedskravene jf. revisorlovens § 24 er ikke opfyldte.

Viborg, den 31 / 5 2017

REVISIONSFIRMAET LARS OLSEN A/S  
Registreret Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 37135119



Henriette Dahl  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Henneberg ApS  
Bispevænget 5  
8800 Viborg

Telefon: 20 31 65 02

CVR-nr.: 21 78 14 36

Stiftet: 10. juni 1999

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Allan Henneberg

**Revisor**

Reg. Revisionsaktieselskab  
Lars Olsen A/S  
Lundvej 20  
8800 Viborg

**Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i at eje kapitalandele i den associerede virksomhed ATK Holding A/S, investering i værdipapirer, drive konsulentvirksomhed, udlejning af fast ejendom samt deltagelse i rallyløb.

**Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets indtjening i 2016 har levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende tilfredsstillende.

**Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Henneberg ApS for 2016 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt

levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

**Vareforbrug**

Vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter, hjemtagelsesomkostninger samt årets forskydning i varebeholdningerne.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Der afskrives ikke på grunde.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	30 år	700.000



Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 -5 år	0-20 %
---	---------	--------

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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 afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealiseringsværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

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

RESULTATOPGØRELSE  
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016

	2016	2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>-99.593</b>	<b>-167.062</b>
1 Personaleomkostninger.....	-657.901	-352.442
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-118.539	-124.877
Andre driftsomkostninger.....	-4.762	-7.038
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-880.795</b>	<b>-651.419</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder ....	833.603	925.018
Andre finansielle indtægter .....	165.109	468.612
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>117.917</b>	<b>742.211</b>
2 Skat af årets resultat.....	153.649	37.867
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>271.566</b>	<b>780.078</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
Overført resultat.....	-28.434	480.078
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>271.566</b>	<b>780.078</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

## AKTIVER

	2016	2015
Grunde og bygninger .....	1.048.642	1.061.965
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	65.166	149.319
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.113.808</b>	<b>1.211.284</b>
3 Kapitalandele i associerede virksomheder .....	1.537.250	1.537.250
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>1.537.250</b>	<b>1.537.250</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>2.651.058</b>	<b>2.748.534</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	53.513	35.000
Selskabsskat .....	13.698	14.838
Andre tilgodehavender .....	956.103	1.193.005
Udskudt skatteaktiv .....	331.180	174.441
Periodeafgrænsningsposter .....	0	30.891
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>1.354.494</b>	<b>1.448.175</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	3.460.199	2.097.113
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b> .....	<b>3.460.199</b>	<b>2.097.113</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>2.929.410</b>	<b>4.078.439</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.744.103</b>	<b>7.623.727</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>10.395.161</b>	<b>10.372.261</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016  
PASSIVER

	2016	2015
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	649.677	649.677
Overført resultat.....	9.210.708	9.239.142
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	300.000
<b>4 EGENKAPITAL.....</b>	<b>10.285.385</b>	<b>10.313.819</b>
Deposita .....	16.500	16.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>16.500</b>	<b>16.500</b>
Kreditinstitutter.....	6.186	7.741
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	16.258	380
Anden gæld.....	57.573	33.221
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	13.259	600
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>93.276</b>	<b>41.942</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>109.776</b>	<b>58.442</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>10.395.161</b>	<b>10.372.261</b>

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## NOTER

	2016	2015
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger.....	447.232	300.502
Pensioner .....	204.000	46.650
Andre omkostninger til social sikring .....	6.669	5.290
	<hr/>	<hr/>
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b>657.901</b>	<b>352.442</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Der har i gennemsnit været 1 ansat		
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat .....	-156.739	-41.517
Regulering af tidligere års skat.....	3.090	3.650
	<hr/>	<hr/>
<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-153.649</b>	<b>-37.867</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo .....	887.573	887.573
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 31. december 2016 .....	887.573	887.573
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo .....	649.677	649.677
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2016 .....	649.677	649.677
	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....</b>	<b>1.537.250</b>	<b>1.537.250</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
ATK Holding A/S	33,33%	4.712.562	2.500.808

## NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponering	Ultimo
<b>4 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode .....	649.677	0	0	649.677
Overført resultat.....	9.239.142	0	-28.434	9.210.708
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	-300.000	300.000	300.000
	<u>10.313.819</u>	<u>-300.000</u>	<u>271.566</u>	<u>10.285.385</u>

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter á kr. 1.000.  
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

**5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**  
Ingen