

Henneberg ApS

**Bispevænget 5
8800 Viborg**

CVR-nr. 21 78 14 36

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. marts 2022

Allan Henneberg
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Balance 31. december	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22. marts 2022

Direktion

Allan Henneberg
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henneberg ApS
Bispevænget 5
8800 Viborg

CVR-nr.: 21 78 14 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Viborg

Direktion

Allan Henneberg, direktør

Ledelsesberetning

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 aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 7.908.855, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 21.782.661.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Bruttotab		-779.323	-2
Personaleomkostninger	2	-613.406	-655
Resultat før af- og nedskrivninger		-1.392.729	-657
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-210.784	-237
Andre driftsomkostninger		-167.788	-183
Resultat før finansielle poster		-1.771.301	-1.077
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		9.112.346	-47
Finansielle indtægter		599.885	144
Finansielle omkostninger		-28.329	-7
Resultat før skat		7.912.601	-987
Skat af årets resultat	3	-3.746	-592
Årets resultat		<u>7.908.855</u>	<u>-1.579</u>
Foreslået udbytte		1.000.000	4.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-2.691.101	-47
Overført resultat		9.599.956	-5.532
		<u>7.908.855</u>	<u>-1.579</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		8.454.637	4.775
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>212.667</u>	<u>369</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>8.667.304</u>	<u>5.144</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	<u>0</u>	<u>3.639</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>3.639</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>8.667.304</u>	<u>8.783</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		10.000	4
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	13
Andre tilgodehavender		5.186.687	4.020
Selskabsskat		<u>4.723</u>	<u>8</u>
Tilgodehavender		<u>5.201.410</u>	<u>4.045</u>
Kapitalandele i associerede virksomheder		451.517	0
Værdipapirer		<u>7.040.728</u>	<u>3.356</u>
Værdipapirer		<u>7.492.245</u>	<u>3.356</u>
Likvide beholdninger		<u>604.256</u>	<u>2.122</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>13.297.911</u>	<u>9.523</u>
Aktiver i alt		<u>21.965.215</u>	<u>18.306</u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	2.692
Overført resultat		20.657.661	11.057
Foreslået udbytte for regnskabsåret		1.000.000	4.000
Egenkapital		<u>21.782.661</u>	<u>17.874</u>
Deposita		<u>67.750</u>	<u>40</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>67.750</u>	<u>40</u>
Kreditinstitutter		34.542	28
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	56
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	2
Anden gæld		<u>55.262</u>	<u>306</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>114.804</u>	<u>392</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>182.554</u>	<u>432</u>
Passiver i alt		<u>21.965.215</u>	<u>18.306</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	2.691.101	11.057.705	4.000.000	17.873.806
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	-2.691.101	9.599.956	1.000.000	7.908.855
Egenkapital 31. december 2021	125.000	0	20.657.661	1.000.000	21.782.661

Noter

1 Andre driftsindtægter

I bruttotabet indgår COVID-19 kompensation under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 63.

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	t.kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	538.863	443
Pensioner	54.000	204
Andre omkostninger til social sikring	<u>20.543</u>	<u>8</u>
	<u>613.406</u>	<u>655</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	586
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>3.746</u>	<u>6</u>
	<u>3.746</u>	<u>592</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2021	4.991.096	758.397
Tilgang i årets løb	3.786.567	220.000
Afgang i årets løb	0	-410.380
Kostpris 31. december 2021	<u>8.777.663</u>	<u>568.017</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021	215.804	389.055
Årets afskrivninger	107.222	7.333
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-41.038
Af- og nedskrivninger 31. december 2021	<u>323.026</u>	<u>355.350</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>8.454.637</u>	<u>212.667</u>

5 Kapitalandele i associerede virksomheder

	2021 kr.	2020 t.kr.
Kostpris 1. januar 2021	887.573	887
Afgang i årets løb	<u>-887.573</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2021	<u>0</u>	<u>887</u>
Værdireguleringer 1. januar 2021	2.751.598	2.799
Årets afgang	-11.863.944	0
Årets resultat	<u>9.112.346</u>	<u>-47</u>
Værdireguleringer 31. december 2021	<u>0</u>	<u>2.752</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	<u>0</u>	<u>3.639</u>

Noter

6 Eventualforpligtelser

Ingen.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henneberg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021 er aflagt i kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

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 materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-30 år	6.500.000 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv 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

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Henneberg ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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