

# **Henneberg ApS**

**Bispevænget 5  
8800 Viborg**

**CVR-nr. 21 78 14 36**

## **Årsrapport for 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 21. juni 2021

---

Allan Henneberg  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 18. juni 2021

### **Direktion**

Allan Henneberg  
Direktør

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Henneberg ApS  
Bispevænget 5  
8800 Viborg

CVR-nr.: 21 78 14 36

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020

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 2020 udviser et underskud på kr. 1.578.578, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 17.873.806.

### **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>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Bruttotab</b>		<b>-1.111</b>	<b>20.142</b>
Personaleomkostninger	2	-655.242	-512.805
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>-656.353</b>	<b>-492.663</b>
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-237.196	-149.591
Andre driftsomkostninger		-182.868	-183.401
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-1.076.417</b>	<b>-825.655</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		-47.403	49.423
Finansielle indtægter		144.233	408.919
Finansielle omkostninger		-6.827	-5.780
<b>Resultat før skat</b>		<b>-986.414</b>	<b>-373.093</b>
Skat af årets resultat	3	-592.164	101.533
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.578.578</b>	<b>-271.560</b>
Foreslået udbytte		4.000.000	55.300
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		-47.403	-50.577
Overført resultat		-5.531.175	-276.283
		<b>-1.578.578</b>	<b>-271.560</b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		4.775.292	4.843.186
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		369.342	7.012
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b><u>5.144.634</u></b>	<b><u>4.850.198</u></b>
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	3.639.171	3.686.574
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b><u>3.639.171</u></b>	<b><u>3.686.574</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>8.783.805</u></b>	<b><u>8.536.772</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		0	982.727
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>982.727</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.375	145.804
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		12.500	0
Andre tilgodehavender		4.020.452	1.447.942
Udskudt skatteaktiv		0	585.753
Selskabsskat		7.505	8.084
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>4.044.832</u></b>	<b><u>2.187.583</u></b>
Værdipapirer		3.356.206	3.195.309
<b>Værdipapirer</b>		<b><u>3.356.206</u></b>	<b><u>3.195.309</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>2.092.577</u></b>	<b><u>4.669.424</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>9.493.615</u></b>	<b><u>11.035.043</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>18.277.420</u></b>	<b><u>19.571.815</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		2.691.101	2.738.504
Overført resultat		11.057.705	16.588.880
Foreslået udbytte for regnskabsåret		4.000.000	55.300
<b>Egenkapital</b>		<b><u>17.873.806</u></b>	<b><u>19.507.684</u></b>
Deposita		39.750	39.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>39.750</u></b>	<b><u>39.750</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		55.946	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.120	0
Anden gæld		305.798	24.381
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>363.864</u></b>	<b><u>24.381</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>403.614</u></b>	<b><u>64.131</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>18.277.420</u></b>	<b><u>19.571.815</u></b>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		



## 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 2020	125.000	2.738.504	16.588.880	55.300	19.507.684
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-55.300	-55.300
Årets resultat	0	-47.403	-5.531.175	4.000.000	-1.578.578
<b>Egenkapital 31. december 2020</b>	<b>125.000</b>	<b>2.691.101</b>	<b>11.057.705</b>	<b>4.000.000</b>	<b>17.873.806</b>

## Noter

### 1 Andre driftsindtægter

I bruttotabet indgår COVID-19 kompensation under andre driftsindtægter med i alt t.kr. 92.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	442.864	451.825
Pensioner	204.000	54.000
Andre omkostninger til social sikring	8.378	6.980
	<u><b>655.242</b></u>	<u><b>512.805</b></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	585.752	-101.533
Regulering af skat vedrørende tidligere år	6.412	0
	<u><b>592.164</b></u>	<u><b>-101.533</b></u>

## Noter

### 4 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar 2020	4.991.096	348.017
Tilgang i årets løb	0	1.113.380
Afgang i årets løb	0	-703.000
Kostpris 31. december 2020	<u>4.991.096</u>	<u>758.397</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	147.910	341.006
Årets afskrivninger	67.894	48.049
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>215.804</u>	<u>389.055</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>4.775.292</u></u></b>	<b><u><u>369.342</u></u></b>

## Noter

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	kr.	kr.
<b>5 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2020	<u>887.573</u>	<u>887.573</u>
Kostpris 31. december 2020	<u>887.573</u>	<u>887.573</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	2.799.001	2.849.578
Årets resultat	-47.403	49.423
Udbytte modtaget	<u>0</u>	<u>-100.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>2.751.598</u>	<u>2.799.001</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020</b>	<b><u><u>3.639.171</u></u></b>	<b><u><u>3.686.574</u></u></b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
ATK Holding A/S	Struer	33,33%	10.917.514	-142.211

## 6 Eventualforpligtelser

Ingen.

## 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Henneberg ApS for 2020 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 2020 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:

		<b>Restværdi</b>
Bygninger	20-30 år	3.500.000 kr. %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20% %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 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 nettorealisationseværdien 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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