

*Henneberg ApS
Bispevænget 5
8800 Viborg*

CVR-nr: 21 78 14 36

*ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019*

(21. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2020

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Henneberg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den / 2020

Direktion

Allan Henneberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Henneberg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henneberg ApS for perioden 1. januar - 31. december 2019 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 skal oplyse, at vi ikke overholder de krav om uafhængighed, der gælder for erklæringer med sikkerhed.

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 de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

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.

Viborg, den / 2020

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

Lars Olsen
Registreret revisor
mne17138

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Henneberg ApS
Bispevænget 5
8800 Viborg

Telefon: 20 31 65 02

CVR-nr.: 21 78 14 36

Stiftet: 10. juni 1999

Kommune: Viborg

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Allan Henneberg

Revisor

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

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 selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets indtjening i 2019 har ikke levet op til forventningerne og resultatet betragtes som værende mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Henneberg ApS for 2019 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

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.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 pr. enhed, samt aktiver med en levetid på under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 2019

	2019	2018
BRUTTOFORTJENESTE	20.324	-42.785
1 Personalemkostninger.....	-512.805	-260.642
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-149.772	-47.715
Andre driftsomkostninger.....	-183.402	-15.817
DRIFTSRESULTAT	-825.655	-366.959
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	93.749	10.111.743
Andre finansielle indtægter	364.593	44.679
Andre finansielle omkostninger.....	-5.780	-268.266
RESULTAT FØR SKAT	-373.093	9.521.197
2 Skat af årets resultat.....	101.533	133.026
ÅRETS RESULTAT	-271.560	9.654.223
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	1.000.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-50.577	2.139.404
Overført resultat.....	-276.283	6.514.819
DISPONERET I ALT	-271.560	9.654.223

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
AKTIVER

	2019	2018
Grunde og bygninger	4.843.186	4.414.718
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	7.012	14.024
Materielle anlægsaktiver	4.850.198	4.428.742
3 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.686.574	3.737.151
Finansielle anlægsaktiver	3.686.574	3.737.151
ANLÆGSAKTIVER	8.536.772	8.165.893
Råvarer og hjælpematerialer	982.727	643.750
Varebeholdninger	982.727	643.750
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	145.804	107.530
Selskabsskat	8.084	11.373
Andre tilgodehavender	1.447.942	2.317.532
Udskudt skatteaktiv	585.753	484.220
Tilgodehavender	2.187.583	2.920.655
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.195.308	2.253.590
Værdipapirer og kapitalandele	3.195.308	2.253.590
Likvide beholdninger	4.669.425	6.862.890
OMSÆTNINGSAKTIVER	11.035.043	12.680.885
AKTIVER	19.571.815	20.846.778

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019
PASSIVER

	2019	2018
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.738.504	2.849.578
Overført resultat.....	16.588.880	16.804.666
Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.300	1.000.000
4 EGENKAPITAL.....	19.507.684	20.779.244
Deposita	39.750	39.750
Langfristede gældsforpligtelser	39.750	39.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	9.182
Anden gæld.....	24.381	10.752
Periodeafgrænsningsposter	0	7.850
Kortfristede gældsforpligtelser	24.381	27.784
GÆLDSFORPLIGTELSE	64.131	67.534
PASSIVER	19.571.815	20.846.778
5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

	2019	2018
1 Personalemkostninger		
Lønninger.....	451.825	221.432
Pensioner	54.000	36.000
Andre omkostninger til social sikring	6.980	3.210
Personalemkostninger i alt	512.805	260.642
Der har i gennemsnit været 1 ansat		
2 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	-101.533	-133.026
Skat af årets resultat i alt	-101.533	-133.026
3 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris, primo	887.573	887.573
Kostpris 31. december 2019	887.573	887.573
Op- og nedskrivninger primo	2.849.578	710.174
Periodens opskrivning til indre værdi.....	49.423	10.216.567
Udloddet udbytte	-100.000	-8.077.163
Op- og nedskrivninger 31. december 2019	2.799.001	2.849.578
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019.....	3.686.574	3.737.151

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
ATK Holding A/S	33,33%	11.059.725	148.270

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til re- sultatdisponere- ring	Ultimo
4 Egenkapital				
Virksomhedskapital.....	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.789.081	0	-50.577	2.738.504
Overført resultat	16.865.163	0	-276.283	16.588.880
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	1.000.000	-1.000.000	55.300	55.300
	<u>20.779.244</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>-271.560</u>	<u>19.507.684</u>

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

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Ingen

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Allan Henneberg

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-191912338816

IP: 178.157.xxx.xxx

2020-04-30 10:54:21Z

NEM ID 

Lars Olsen

Registreret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-605818173477

IP: 212.130.xxx.xxx

2020-04-30 13:53:53Z

NEM ID 

Allan Henneberg

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-191912338816

IP: 62.44.xxx.xxx

2020-04-30 13:55:46Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: JLF1-PG317-C1F15-CTA80-2LWTX-XKK66

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>