



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

Henrik Jensen Halseby ApS
Tjærebyvej 30
4220 Korsør

CVR-nummer: 25 00 40 00

Årsrapport
1. januar - 31. december 2017
(18. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 4/4 2018

Henrik Jensen
Dirigent

DANSKE
REVISORER

FSK*

Helle Ebsen, Registreret revisor
Torben Gudmundsen, Registreret revisor
Jørgen Sig Pedersen, Registreret revisor
Jacob Nissen Kronow, Registreret revisor

Møller & Madsen
Registreret Revisionsaktieselskab
Tjørne Allé 2
DK - 4200 Slagelse

Tlf.: 58 50 58 51
CVR-nr. 30 83 56 54
mm@moller-madsen.dk
www.moller-madsen.dk

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	5
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2017	8
Balance	9
Noter til årsrapporten 2017	11
Anvendt regnskabspraksis	15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Henrik Jensen Halseby ApS Tjærebyvej 30 4220 Korsør
	CVR-nr.: 25 00 40 00
Direktion	Henrik Jensen
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Nytorv 1 4200 Slagelse
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2017 for Henrik Jensen Halseby 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Korsør, den 26. marts 2018

Direktion

Henrik Jensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Henrik Jensen Halseby ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henrik Jensen Halseby ApS for perioden 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Slagelse, den 26. marts 2018

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Torben Gudmundsen, HD
registreret revisor
mne17268

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder.

Selskabet ejer kapitalandele i dattervirksomhederne Henrik Jensen VVS A/S og Ejendomsselskabet Halseby ApS. Derudover har selskabet i 2017 erhvervet kapitalandele i en virksomhed med aktiviteter indenfor ejendomsinvestering.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat af kapitalandele i dattervirksomheder udviser et overskud på t.kr. 673 mod et overskud året før på t.kr. 165. Resultatet betegnes som tilfredsstillende. Resultatet af selskabets drift i 2017 blev samlet set et overskud på t.kr. 693 mod et overskud året før på t.kr. 181. Resultatet betegnes som tilfredsstillende.

På balancedagen udviser selskabets balance samlede aktiver t.kr. 7.378 og en egenkapital på t.kr. 6.845 før udbytte for regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

	2017	2016
2 Indtægter af kapitalandele	673.315	165.295
Andre eksterne omkostninger	-10.600	-10.815
	<hr/>	<hr/>
Resultat før finansielle poster	662.715	154.480
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.343	35.763
Finansielle indtægter	30.827	13.680
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	-7.673	-4.404
Andre finansielle omkostninger	-1.668	-13.540
	<hr/>	<hr/>
Resultat før skat	699.544	185.979
3 Skat af årets resultat	-6.131	-4.992
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	693.413	180.987
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode	493.315	105.295
Overført overskud	100.098	-24.308
	<hr/>	<hr/>
DISPONERET I ALT	693.413	180.987
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

AKTIVER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.708.725	1.151.334
5 Kapitalandele i associerede virksomheder	35.924	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	107.157	83.917
	<hr/>	<hr/>
Finansielle anlægsaktiver	1.851.806	1.235.251
	<hr/>	<hr/>
ANLÆGSAKTIVER	1.851.806	1.235.251
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.148.442	2.112.039
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.672.757	0
Andre tilgodehavender	315.802	153.216
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender	3.137.001	2.265.255
	<hr/>	<hr/>
Likvide beholdninger	2.389.674	3.012.706
	<hr/>	<hr/>
OMSÆTNINGSAKTIVER	5.526.675	5.277.961
	<hr/>	<hr/>
AKTIVER	7.378.481	6.513.212
	<hr/>	<hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

PASSIVER

	2017	2016
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.052.135	558.820
Overført overskud	5.568.286	5.468.188
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	100.000
	<hr/>	<hr/>
6 EGENKAPITAL	6.845.421	6.252.008
	<hr/>	<hr/>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500	7.500
Gæld til tilknyttede virksomheder	301.484	228.329
Selskabsskat	224.076	25.375
	<hr/>	<hr/>
Kortfristede gældsforpligtelser	533.060	261.204
	<hr/>	<hr/>
GÆLD	533.060	261.204
	<hr/>	<hr/>
PASSIVER	7.378.481	6.513.212
	<hr/>	<hr/>
7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

NOTER

1 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

	2017	2016
2 Indtægter af kapitalandele		
<i>Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</i>		
Autoriseret gas, - vand og kloakmester Henrik Jensen VVS A/S	533.354	201.430
Ejendomsselskabet Halseby ApS	204.037	-36.135
	<u>737.391</u>	<u>165.295</u>
<i>Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder</i>		
Depot Boeslunde ApS	-64.076	0
	<u>-64.076</u>	<u>0</u>
Indtægter af kapitalandele i alt	<u><u>673.315</u></u>	<u><u>165.295</u></u>
3 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	6.131	4.992
	<u>6.131</u>	<u>4.992</u>

NOTER

	2017	2016
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris, primo	592.514	592.514
Kostpris 31. december 2017	592.514	592.514
Op- og nedskrivninger primo	558.820	453.525
Andel af årets resultat	737.391	165.295
Udloddet udbytte	-180.000	-60.000
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	1.116.211	558.820
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	1.708.725	1.151.334

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Autoriseret gas, - vand og kloakmester Henrik Jensen	60%	1.882.708	919.343
VVS A/S, Korsør			
Ejendomsselskabet Halseby ApS, Korsør	100%	597.355	204.037

NOTER

	2017	2016
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Tilgang i årets løb	100.000	0
Kostpris 31. december 2017	100.000	0
Andel i årets resultat	-64.076	0
Op- og nedskrivninger 31. december 2017	-64.076	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	35.924	0

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn, Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Resultat
Depot Boeslunde ApS, Slagelse	50%	71.998	-128.002

NOTER

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
6 Egenkapital				
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	558.820	0	493.315	1.052.135
Overført overskud	5.468.188	0	100.098	5.568.286
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	-100.000	100.000	100.000
	<u>6.252.008</u>	<u>-100.000</u>	<u>693.413</u>	<u>6.845.421</u>

7 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Eventualforpligtelser

Selskabet har kautioneret for dattervirksomheden Ejendomsselskabet Halseby ApS' gæld til Realkredit Danmark.

Kautionforpligtelsen udgør på balancedagen kr. 1.089.917.

Hæftelser

Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter solidarisk for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten for alle de selskaber, der er omfattet af sambeskatningen. Selskabet hæfter ligeledes solidarisk for danske kildeskatter af udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Den samlede forpligtigelse fremgår af selskabets balance.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ikke stillet sikkerhed i selskabets aktiver.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Henrik Jensen Halseby ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

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

Generelt om indregning og måling

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.

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

Indtægter af kapitalandele

Selskabets primære aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder. Indtægter fra kapitalandele er i overensstemmelse med årsregnskabsloven indregnet som nettoomsætning i resultatopgørelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Resultat af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede og associerede virksomheders resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet. Sambeskatningsbidrag afregnes på balancetidspunktet.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Balancen

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, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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.

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. 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.