

## **Christian Henriksen Holding ApS**

Tulipanhaven 43

2765 Smørum

(CVR.nr. 25 24 98 44)

### **Årsrapport**

for perioden

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. *8/9-2016*

Dirigent:



Christian Henriksen

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	7 - 9
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11 - 12
Noter.....	13 - 15

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Christian Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 29. august 2016

**Direktion**



Hans Christian Henriksen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

### *Til kapitalejerne i Christian Henriksen Holding ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Christian Henriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 29. august 2016

### Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 32895468



Poul Wisniewski  
Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Christian Henriksen Holding ApS  
Tulipanhaven 43  
2765 Smørum

Cvr-nr.: 25 24 98 44  
Stiftet: 1. marts 2000  
Hjemsted: Egedal  
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

### Direktion

Hans Christian Henriksen

### Revisor

Beierholm Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Christian Henriksen Holding ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning består i lejeindtægt, der er indgået for regnskabsåret.

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger består af omkostninger ved udlejning af ejendom, såsom fællesudgifter, ejendomskatter mv.

### Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter omkostninger til administration m.v..

## Anvendt regnskabspraksis

### **Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver**

Posten omfatter af- og nedskrivninger opgjort ud fra principper defineret under de enkelte anlægsaktiver.

### **Finansielle poster**

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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acon-toskatteordningen m.v..

### **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**

### ***Anlægsaktiver***

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger, 40 år.  
Driftsmidler etc., 5 år

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 andre driftsindtægter og -omkostninger.

### ***Omsætningsaktiver***

#### ***Øvrige tilgodehavender***

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, som måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.



## Anvendt regnskabspraksis

### *Forpligtelser*

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.

#### **Skyldig skat 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 gældsmetode 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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 22 %, og for udskudt skat 22 %.

#### **Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> <i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>-218.213</b>	<b>-4</b>
<b>Resultat før afskrivninger</b>	<b>-218.213</b>	<b>-4</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	440.199	13
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>-658.412</b>	<b>-17</b>
Andre finansielle indtægter.....	1.168.469	3.567
Andre finansielle omkostninger.....	38.935	28
<b>Resultat før skat</b>	<b>471.122</b>	<b>3.522</b>
Skat af årets resultat.....	246.928	848
<b>Årets resultat</b>	<b>224.194</b>	<b>2.674</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	0	400
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....	700.000	0
Overført til næste år.....	-475.806	2.274
<b>Disponeret i alt</b>	<b>224.194</b>	<b>2.674</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Anlægsaktiver:</b>		
Materielle anlægsaktiver:		
Grunde og bygninger.....	3.925.000	3.937
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	<u>500.000</u>	<u>730</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>4.425.000</u></b>	<b><u>4.667</u></b>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Andre tilgodehavender.....	161.358	470
Værdipapirer og kapitalandele:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	15.114.358	16.510
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>688.900</u>	<u>259</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>15.964.616</u></b>	<b><u>17.239</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>20.389.616</u></b>	<b><u>21.906</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Note		<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	<b><u>Passiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
	<b>Egenkapital:</b>		
2	Virksomhedskapital.....	125.000	125
2	Overført overskud eller underskud.....	<u>17.000.029</u>	<u>17.476</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>17.125.029</b></u>	<u><b>17.601</b></u>
	<b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
3	<i>Langfristede:</i>		
	Gæld til realkreditinstitutter.....	3.150.000	3.150
	<i>Kortfristede:</i>		
	Selskabsskat.....	92.587	733
	Anden gæld.....	22.000	22
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>0</u>	<u>400</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>3.264.587</b></u>	<u><b>4.305</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>20.389.616</b></u>	<u><b>21.906</b></u>
4	Eventualposter m.v.		
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
1	Hovedaktiviteter		

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter består i lighed med tidligere år i investering i aktie/anpartsselskaber og værdipapirer samt investering i en udlejningsejendom.

### Note 2 - Egenkapital

	<u>1/7-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>30/6-2016</u>
Virksomhedskapital.....	125.000	0		125.000
Overført overskud eller underskud..	<u>17.475.835</u>	<u>0</u>	<u>-475.806</u>	<u>17.000.029</u>
	<u>17.600.835</u>	<u>0</u>	<u>-475.806</u>	<u>17.125.029</u>

### Note 3 - Langfristet gæld

Af den samlede langfristede gæld forventes tkr. 3.150 at forfalde efter 5 år.

### Note 4 - Eventualposter m.v.

Ingen

### Note 5 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

1. Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, tkr. 3.150, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2015 udgør tkr. 3.950. Herudover er tinglyst ejerpantebrev overfor Ejerforeningen og pantstiftende byrde, ligeledes overfor Ejerforeningen.

2. Der er afgivet selvskyldner kaution overfor 3. mands bankgæld.

