

Henrik Johannesen Holding ApS

Vardevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 26 34 04 70

Årsrapport for 2017/18

17. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. januar 2019

Henrik Johannesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Hoved- og nøgletal for koncernen	7
Beretning	8
Koncernregnskab og årsregnskab	
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Pengestrømsopgørelse for koncernen	13
Noter til årsrapporten	14
Regnskabspraksis	20

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Henrik Johannesen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 2. januar 2019

Direktion

Henrik Johannesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Henrik Johannesen Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Johannesen Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet, samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen eller selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Herning, den 2. januar 2019

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Flemming Sillesen, MNE-nr.31436

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henrik Johannesen Holding ApS Vardevej 2 7400 Herning
	CVR-nr.: 26 34 04 70
	Stiftet: 19. november 2001
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. oktober til 30. september
Direktion	Henrik Johannesen
Revision	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Hoved- og nøgletal for koncernen

Hovedtal	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>	<u>TDKK</u>
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning	146.397	127.130	108.086	108.221	99.606
Bruttoresultat	23.117	18.030	15.278	15.071	11.646
Resultat af finansielle poster	1.283	2.644	856	297	2.149
Resultat af primær drift	19.661	14.832	12.184	12.604	8.905
Årets resultat	16.113	13.614	10.158	9.623	8.326
Balance					
Balancesum	182.956	152.856	118.964	89.047	66.723
Egenkapital	81.153	66.040	53.426	44.268	35.645
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	29.685	12.479	16.785	23.968	8.568
Investeringsaktivitet	-16.768	-36.343	-9.650	318	-2.461
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	-11.129	-26.276	-6.867	-4.082	-2.237
Finansieringsaktivitet	-1.524	9.015	6.175	6.352	-1.954
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	84	85	80	77	71
Bruttomargin	15,8	14,2	14,1	13,9	7,8
Overskudsgrad	13,4	11,7	11,3	11,4	4,8
Afkastningsgrad	10,7	9,7	10,2	13,8	5,9
Soliditetsgrad	44,4	43,2	44,9	49,7	44,9
Forrentning af egenkapital	21,9	22,8	20,8	24,1	11,9

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Koncernens aktiviteter er i lighed med tidligere år produktion og salg betonelementer. Moderselskabet er primært et holdingselskab.

Udviklingen i regnskabsåret

Årets resultat er tilfredstillende, og selskabet har formået at fastholde sin position på markedet for præfabrikerede elementer med et højt kvalitetsniveau på trods af et marked med hård konkurrence og pressede priser.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Ledelsen forventede ved årets begyndelse et resultat på niveau med sidste års resultat. Året udviklede sig dog mere positivt end forventet.

Forventet udvikling

Der forventes at det kommende år fortsat vil være præget af hård konkurrence. Der forventes et resultat i 2018/19 på niveau med det realiserede resultat for 2017/18.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Morderselskab			Koncern		
2016/17 TDKK	2017/18 TDKK		Note	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
0	0	Bruttofortjeneste		23.117	18.030
0	0	Distributionsomkostninger		-591	-557
-84	-104	Administrationsomkostninger		-2.865	-2.641
-84	-104	Resultat af primær drift		19.661	14.832
11.611	15.421	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0	0
3.096	2.055	Andre finansielle indtægter		2.223	3.237
-434	-786	Andre finansielle omkostninger		-940	-593
14.189	16.586	Resultat før skat		20.944	17.476
-575	-473	Skat af årets resultat	2	-4.831	-3.862
13.614	16.113	Årets resultat		16.113	13.614
		Der foreslås fordelt således:			
1.000	1.000	Udbytte for regnskabsåret			
-8.389	8.421	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode			
21.003	6.692	Overført resultat			
13.614	16.113				

Balance pr. 30. september

Morderselskab		Aktiver	Koncern	
2017 TDKK	2018 TDKK		2018 TDKK	2017 TDKK
0	0	Grunde og bygninger	35.302	35.407
0	0	Produktionsanlæg og maskiner	11.613	8.098
0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	43	50
0	0	Materielle anlægsaktiver under udførelse	3.352	0
0	0	Materielle anlægsaktiver	3 50.310	43.555
26.596	35.017	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
23.589	30.603	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.603	23.589
50.185	65.620	Finansielle anlægsaktiver	4 30.603	23.589
50.185	65.620	Anlægsaktiver	80.913	67.144
0	0	Råvarer og hjælpematerialer	4.117	9.709
0	0	Fremstillede varer og handelsvarer	25.099	12.310
0	0	Varebeholdninger	29.216	22.019
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	21.498	23.768
10.885	10.867	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	0	0
102	138	Andre tilgodehavender	723	639
0	0	Periodeafgrænsningsposter	5 222	295
10.987	11.005	Tilgodehavender	22.443	24.702
17.987	19.977	Værdipapirer	19.977	22.908
1.456	5.349	Likvide beholdninger	30.407	16.083
30.430	36.331	Omsætningsaktiver	102.043	85.712
80.615	101.951	Aktiver	182.956	152.856

Balance pr. 30. september

Morderselskab			Koncern	
2017	2018		2018	2017
TDKK	TDKK	Note	TDKK	TDKK
		Passiver		
125	125	Anpartskapital	125	125
22.702	31.123	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
42.213	48.905	Overført resultat	80.028	64.915
1.000	1.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000	1.000
66.040	81.153	Egenkapital	81.153	66.040
0	0	Hensættelse til udskudt skat	1.324	1.169
0	0	Andre hensatte forpligtelser	3.700	1.212
0	0	Hensatte forpligtelser	5.024	2.381
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	16.903	17.272
7.000	12.000	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
0	0	Anden gæld	0	880
7.000	12.000	Langfristede gældsforpligtelser	16.903	18.152
0	0	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	1.142	417
0	0	Modtaget forudbetaling fra kunder	41.349	42.070
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.533	5.326
345	5	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
3.089	3.643	Selskabsskat	3.643	3.102
4.141	5.150	Anden gæld	21.209	15.368
7.575	8.798	Kortfristede gældsforpligtelser	79.876	66.283
14.575	20.798	Gældsforpligtelser	96.779	84.435
80.615	101.951	Passiver	182.956	152.856
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		10
		Eventualforpligtelser		11
		Nærtstående parter		12
		Medarbejderforhold		13
		Andre forhold		14

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

Koncern

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. oktober	125	1.000	64.915	66.040
Betalt udbytte	0	-1.000	0	-1.000
Årets resultat	0	1.000	15.113	16.113
Egenkapital pr. 30. september	<u>125</u>	<u>1.000</u>	<u>80.028</u>	<u>81.153</u>

Moderselskab

	<u>Anpartskapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Forslag til udbytte for regnskabsåret</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital pr. 1. oktober	125	22.702	1.000	42.213	66.040
Betalt udbytte	0	0	-1.000	0	-1.000
Årets resultat	0	8.421	1.000	6.692	16.113
Egenkapital pr. 30. september	<u>125</u>	<u>31.123</u>	<u>1.000</u>	<u>48.905</u>	<u>81.153</u>

Specifikation af anpartskapitalen:
125 anparter á TDKK 1

125

125

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. oktober - 30. september

	2017/18 TDKK	2016/17 TDKK
Årets resultat	16.113	13.614
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3.422	2.748
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	16	-1
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-2.223	-3.237
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	940	593
Regulering af skatter	4.831	3.862
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-7.197	-1.975
Tilgodehavender	2.259	-12.988
Leverandørgæld mv.	12.314	10.549
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	30.475	13.165
Renteindbetalinger og lignende	2.223	3.237
Renteudbetalinger og lignende	-1.378	-593
Pengestrømme fra drift	31.320	15.809
Betalt selskabsskat	-4.121	-3.330
Andre pengestrømme	2.486	0
Pengestrømme fra driftsaktivitet	29.685	12.479
Køb af materielle anlægsaktiver	-11.129	-29.966
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	937	3.690
Køb af finansielle anlægsaktiver mv.	-6.576	-10.067
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.768	-36.343
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-524	-290
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	0	9.720
Betalt udbytte	-1.000	-1.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	-1.524	8.430
Ændring i likvider	11.393	-15.434
Likvider primo	38.991	54.425
Likvider ultimo	50.384	38.991
Der specificeres således:		
Likvide beholdninger	30.407	16.083
Værdipapirer	19.977	22.908
Likvider ultimo	50.384	38.991

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2016/17	2017/18		2017/18	2016/17
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
11.670	15.602	A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik	0	0
-59	-181	Sædhøj Plantage ApS	0	0
<u>11.611</u>	<u>15.421</u>		<u>0</u>	<u>0</u>
2 Skat af årets resultat				
567	256	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	4.831	3.862
8	217	Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
<u>575</u>	<u>473</u>		<u>4.831</u>	<u>3.862</u>
3 Materielle anlægsaktiver				
Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner		Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
0	0	Kostpris pr. 1. oktober	41.839	32.611
0	0	Årets tilgang	416	7.361
0	0	Årets afgang	0	-1.269
<u>0</u>	<u>0</u>	Kostpris pr. 30. september	<u>42.255</u>	<u>38.703</u>
0	0	Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober	6.432	24.513
0	0	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	-316
0	0	Årets af- og nedskrivninger	521	2.893
<u>0</u>	<u>0</u>	Af- og nedskrivninger pr. 30. september	<u>6.953</u>	<u>27.090</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>35.302</u>	<u>11.613</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Heraf indgår finansielle leasede aktiver med	<u>0</u>	<u>781</u>

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>			<u>Koncern</u>		
3 Materielle anlægsaktiver					
Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse		Andre anlæg, drifts-materiel og inventar	Materielle anlægs-aktiver under udførelse	
0	0	Kostpris pr. 1. oktober	51	0	
0	0	Årets tilgang	0	3.352	
0	0	Kostpris pr. 30. september	51	3.352	
0	0	Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober	1	0	
0	0	Årets af- og nedskrivninger	7	0	
0	0	Af- og nedskrivninger pr. 30. september	8	0	
0	0	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	43	3.352	
4 Finansielle anlægsaktiver					
	Kapital-andele i tilknyttede virksomheder				
	3.894	Kostpris pr. 1. oktober			
	3.894	Kostpris pr. 30. september			
	22.702	Værdireguleringer pr. 1. oktober			
	15.421	Årets resultat efter skat			
	-7.000	Modtaget udbytte fra tidligere år			
	31.123	Værdireguleringer pr. 30. september			
	35.017	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september			
		der fordeles således:			
0	34.257	A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik	0	0	
0	760	Sædhøj Plantage ApS	0	0	
0	35.017		0	0	
Ejerandel	Egenkapital-andel	Virksomhed	Hjemsted	Egen-kapital	Årets resultat
100%	34.257	A/S Midtjydsk Betonvare- og Elementfabrik	Herning	34.257	15.602
100%	760	Sædhøj Plantage ApS	Herning	760	-181

Noter til årsrapporten

<u>Moderselskab</u>			<u>Koncern</u>	
4 Finansielle anlægsaktiver				
	Andre værdipapirer og kapital- andele		Andre værdipapirer og kapital- andele	
	<u>21.158</u>	Kostpris pr. 1. oktober	<u>21.158</u>	
	<u>6.576</u>	Årets tilgang	<u>6.576</u>	
	<u>27.734</u>	Kostpris pr. 30. september	<u>27.734</u>	
	2.431	Kursreguleringer pr. 1. oktober	2.431	
	<u>438</u>	Årets kursreguleringer	<u>438</u>	
	<u>2.869</u>	Kursreguleringer pr. 30. september	<u>2.869</u>	
	<u>30.603</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	<u>30.603</u>	
2016/17	2017/18		2017/18	2016/17
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
<u>0</u>	<u>0</u>	5 Periodeafgrænsningsposter	<u>222</u>	<u>295</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Forudbetalte forsikringer og kontingenter	<u>222</u>	<u>295</u>
		6 Hensættelse til udskudt skat		
Forskel	Forskel		Forskel	Forskel
<u>0</u>	<u>0</u>	Materielle anlægsaktiver	<u>5.803</u>	<u>5.055</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Periodeafgrænsningsposter	<u>216</u>	<u>258</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Grundlag for beregning af udskudte skatter	<u>6.019</u>	<u>5.313</u>
<u>0</u>	<u>0</u>	Udskudt skat, 22%	<u>1.324</u>	<u>1.169</u>
		7 Andre hensatte forpligtelser		
<u>0</u>	<u>0</u>	Garantiforpligtelser	<u>3.700</u>	<u>1.212</u>
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>3.700</u>	<u>1.212</u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2016/17	2017/18		2017/18	2016/17
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
0	0	8 Langfristede gældsforpligtelser		
0	0	Inden for 1 år	369	360
0	0	Mellem 1 og 5 år	1.571	1.533
0	0	Efter 5 år	15.332	15.739
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-369	-360
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	16.903	17.272
0	0	Inden for 1 år	773	57
0	0	Mellem 1 og 5 år	0	880
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-773	-57
0	0	Anden gæld	0	880
7.000	12.000	Mellem 1 og 5 år	0	0
7.000	12.000	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
7.000	12.000	Langfristede gældsforpligtelser	16.903	18.152
		9 Anden gæld		
4.141	5.150	Omkostninger	21.209	15.368
4.141	5.150		21.209	15.368
		10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Koncernen har sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 17.272, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør TDKK 35.302.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt TDKK 1.658, der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er ejerpantebreve på i alt TDKK 1.658 deponeret til sikkerhed for kreditinstitutter.

Til sikkerhed for garantistillelser på TDKK 2.683 er der givet sikkerhed i deponeringskonto i Nordea Bank Danmark A/S med et indestående på TDKK 2.683 pr. 30. september 2018.

Produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør TDKK 781, er finansieret ved finansiel leasing.

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør TDKK 2.683.

Herudover har koncernen sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Koncernen er omfattet af sambeskatning med de tilknyttede selskaber og hæfter derfor ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af denne årsrapport og er indregnet i balancen. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

12 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Henrik Johannesen, Herning

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er ikke foretaget transaktioner med nærtstående parter, som ikke er gennemført på markedsmæssige vilkår.

Ejerforhold:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Henrik Johannesen, Fejerskovparken 139, 7400 Herning

Moderselskab			Koncern	
2016/17	2017/18		2017/18	2016/17
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		13 Medarbejderforhold		
		Personaleomkostninger:		
		Løn, gager og vederlag	49.276	38.576
		Pensioner	3.268	2.909
		Andre udgifter til social sikring	696	758
			<u>53.240</u>	<u>42.243</u>
		Heraf udgør lønninger til direktionen og bestyrelse:		
		Vederlag er ikke oplyst jf. ÅRL § 98B.	0	0
			<u>0</u>	<u>0</u>
		Antal medarbejdere	<u>84</u>	<u>85</u>

Noter til årsrapporten

14 Andre forhold

Navn og hjemsted for den modervirksomhed der udarbejder koncernregnskab er:

Henrik Johannesen Holding ApS, Vardevej 2, 7400 Herning, CVR-nr. 26 34 04 70.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Johannesen Holding ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C (mellemstore virksomheder).

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 regnskabspost nedenfor.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Henrik Johannesen Holding ApS samt virksomheder, hvori modervirksomheden direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori modervirksomheden gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, kapitalandele, udbytter og mellemværender samt realiserede og ikke-realiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres. De regnskaber, der anvendes til brug for konsolideringen, udarbejdes i overensstemmelse med koncernens regnskabspraksis.

Modervirksomhedens kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted ind regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger mv. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger mv.

Resultatet af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultatet for året med fradrag af afskrivninger af goodwill under posterne "Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer, kontantrabatter samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til lønforbrug, materialer, komponenter og underleverandør.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	40-50 år	0%
Produktionsanlæg og maskiner	4 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Materielle anlægsaktiver under udførelse	0	0%

Grunde afskrives ikke.

Forbedringer på bygninger afskrives over den på forbedringstidspunktet resterende afskrivningsperiode med udgangspunkt i ejendommens anskaffelsesår.

Kunstværker afskrives ikke, idet de antages at beholde deres værdi.

Aktiver med en anskaffessum på under DKK 15.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Regnskabspraxis

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til den lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktiver opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapital-værdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i tilknyttede virksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af den pågældende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi opgjort med tillæg af resterende positiv forskelsværdi (goodwill) og fradrag af en resterende negativ forskelsværdi (negativ goodwill).

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser.

Færdige elementer måles til kostpris beregnet efter salgsprincippet. Kostprisen er opgjort uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger, da en pålidelig indregning af disse vil påføre virksomheden uforholdsmæssigt store omkostninger og kun påvirke regnskabet uvæsentligt.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller en faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen. Andre hensatte forpligtelser omfatter garantiforpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden. Den hensatte forpligtelse måles og indregnes på baggrund af erfaringer med garantiarbejder.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Skattesatsen er i alt væsentlighed vurderet til 22 %. I de tilfælde, 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 og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet fungerer som administrationselskab i sambeskatningskredsen, vil skattebeløb vedrørende sambeskatningskredsen fremgå af balancen som særskilt post.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en rentekomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

Modtaget forudbetaling fra kunder

Omfatter modtagne forudbetalinger for selskabets leverancer.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser virksomhedens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver minus kortfristede gældsforpligtelser - eksklusive de poster, der indgår i likvider, samt udlån fra og til nærtstående parter.

Pengestrømme fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, samt udlån til nærtstående parter.

Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser, ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne, samt udlån fra nærtstående parter.

Regnskabspraksis

Nøgletal

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning for 2015.

Forklaring af nøgletal:

Dækningsgrad	=	$\frac{\text{Dækningsbidrag} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Dækningsgrad (ekskl. andre driftsindtægter)	=	$\frac{\text{DB (ekskl. andre driftsindtægter)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Bruttomargin	=	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Afkastningsgrad	=	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	=	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Forrentning af egenkapitalen	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$