

Henrik Johannesen Holding ApS

Vardevej 2, 7400 Herning

CVR-nr. 26 34 04 70

Årsrapport for 2019/20

19. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. februar 2021

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	19

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 17. februar 2021

Direktion

Henrik Johannesen
hj@midtjydskbeton.dk

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 2019 - 30. september 2020, 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 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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 17. februar 2021

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	2019/20	2018/19	2017/18	2016/17	2015/16
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Nettoomsætning	111.654	162.265	146.397	127.130	108.086
Bruttoresultat	3.690	20.138	23.117	18.030	15.269
Resultat af finansielle poster	3.759	2.157	1.283	2.644	856
Resultat af primær drift	-224	15.911	19.661	14.832	12.184
Årets resultat	2.723	14.259	16.113	13.614	10.158
Balance					
Balancesum	193.672	175.240	182.956	152.856	118.964
Egenkapital	96.215	94.492	81.153	66.040	53.426
Pengestrømme					
Driftsaktivitet	-1.978	12.235	19.086	33.037	16.785
Investeringsaktivitet	-16.341	-39.128	-36.684	-14.266	-9.650
Heraf investering i materielle anlægsaktiver	0	-39.699	-39.741	-10.176	-6.867
Finansieringsaktivitet	11.548	11.016	12.016	962	6.175
Medarbejdere					
Antal medarbejdere	86	86	84	85	80
Bruttomargin	3,3	12,4	15,8	14,2	14,1
Overskudsgrad	-0,2	9,8	13,4	11,7	11,3
Afkastningsgrad	-0,1	9,1	10,7	9,7	10,2
Soliditetsgrad	49,7	53,9	44,4	43,2	44,9
Forrentning af egenkapital	2,9	16,2	21,9	22,8	20,8

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 utilfredsstillende. Årets resultat er påvirket af et 4 kvartal i 2019 og 1 kvartal i 2020 hvor koncernens produktionskapacitet, på trods af en fyldt ordrebog, ikke blev udnyttet optimalt. Dette skyldes dels udskudt modtagelse af projekteringsgrundlag, samt at det også var meget mangelfulde projekteringsgrundlag vi modtog. I 2 og 3 kvartal 2020 er koncernens produktionskapacitet blevet udnyttet tilfredsstillende. Koncernen har ligeledes en tilfredsstillende ordrebeholdning ved udgangen af regnskabsåret.

Årets resultat sammenholdt med den forventede udvikling

Årets resultat blev dårligere end forventet.

Forventet udvikling

Der forventes at det kommende år forsat vil være præget af hård konkurrence og faldende markedspriser. Der forventes dog et resultat i 2020/21 på et højere niveau end i 2019/20.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Moderselskab			Koncern	
2018/19	2019/20		2019/20	2018/19
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
0	0	Bruttofortjeneste	3.690	20.138
0	0	Distributionsomkostninger	-514	-549
-169	-132	Administrationsomkostninger	-3.400	-3.678
-169	-132	Resultat af primær drift	-224	15.911
12.097	-1.382	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	0
3.097	5.792	Andre finansielle indtægter		4.358
-310	-207	Andre finansielle omkostninger		-599
14.715	4.071	Resultat før skat	3.535	18.068
-400	-1.209	Skat af årets resultat	2	-812
14.315	2.862	Årets resultat	2.723	14.259
		Der foreslås fordelt således:		
1.000	1.000	Udbytte for regnskabsåret		
13.315	1.862	Overført resultat		
14.315	2.862			
		Koncernens resultat fordeler sig således:		
		Aktionærer i Henrik Johannesen Holding ApS	2.862	14.315
		Minoritetsinteresser	-139	-56
			2.723	14.259

Balance pr. 30. september

Morderselskab		Aktiver	Koncern		
2019 TDKK	2020 TDKK		Note	2020 TDKK	2019 TDKK
0	0	Grunde og bygninger		71.434	57.923
0	0	Produktionsanlæg og maskiner		23.877	13.144
0	0	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		112	141
0	0	Materielle anlægsaktiver under udførelse		174	13.418
0	0	Materielle anlægsaktiver	3	95.597	84.626
16.177	14.367	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0
26.198	27.780	Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		0	0
30.953	33.404	Andre værdipapirer og kapitalandele		33.404	30.953
73.328	75.551	Finansielle anlægsaktiver	4	33.404	30.953
73.328	75.551	Anlægsaktiver		129.001	115.579
0	0	Råvarer og hjælpematerialer		5.289	4.421
0	0	Fremstillede varer og handelsvarer		13.589	5.076
0	0	Varebeholdninger		18.878	9.497
0	0	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.587	14.830
11.168	10.756	Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder		0	0
0	221	Tilgodehavende selskabsskat		221	0
383	158	Andre tilgodehavender		808	465
0	0	Periodeafgrænsningsposter	5	441	363
11.551	11.135	Tilgodehavender		18.057	15.658
16.217	15.706	Værdipapirer		15.706	16.217
5.021	1.399	Likvide beholdninger		12.030	18.289
32.789	28.240	Omsætningsaktiver		64.671	59.661
106.117	103.791	Aktiver		193.672	175.240

Balance pr. 30. september

Morderselskab			Koncern	
2019	2020		2020	2019
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		Passiver		
125	125	Anpartskapital	125	125
0	0	Minoritets-interesser	1.813	24
93.343	93.277	Overført resultat	93.277	93.343
1.000	1.000	Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000	1.000
94.468	94.402	Egenkapital	96.215	94.492
0	0	Hensættelse til udskudt skat	6 1.112	1.141
0	0	Andre hensatte forpligtelser	7 1.100	1.650
0	0	Hensatte forpligtelser	2.212	2.791
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	20.875	16.828
0	0	Anden gæld	14.206	10.210
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	35.081	27.038
0	0	Langfristede gældsforpligtelser, forfalder inden for 1 år	3.447	2.943
0	0	Modtaget forudbetaling fra kunder	28.347	25.132
0	0	Leverandører af varer og tjenesteydelser	8.616	9.630
4.852	5.055	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0
3.258	0	Selskabsskat	0	3.258
3.539	4.334	Anden gæld	9 19.754	9.956
11.649	9.389	Kortfristede gældsforpligtelser	60.164	50.919
11.649	9.389	Gældsforpligtelser	95.245	77.957
106.117	103.791	Passiver	193.672	175.240
		Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10	
		Eventualforpligtelser	11	
		Nærtstående parter	12	
		Medarbejderforhold	13	

Egenkapitalopgørelse 1. oktober - 30. september

Koncern

	Anpartskapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Minoritets-interesser	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125	1.000	24	93.343	94.492
Betalt udbytte	0	-1.000	0	0	-1.000
Årets resultat	0	1.000	1.789	-66	2.723
Egenkapital pr. 30. september	<u>125</u>	<u>1.000</u>	<u>1.813</u>	<u>93.277</u>	<u>96.215</u>

Moderselskab

	Anpartskapital	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. oktober	125	1.000	93.343	94.468
Betalt udbytte	0	-1.000	0	-1.000
Værdireguleringer af egenkapital	0	0	-1.928	-1.928
Årets resultat	0	1.000	1.862	2.862
Egenkapital pr. 30. september	<u>125</u>	<u>1.000</u>	<u>93.277</u>	<u>94.402</u>

Pengestrømsopgørelse for koncernen 1. oktober - 30. september

	2019/20 TDKK	2018/19 TDKK
Årets resultat	2.723	14.259
Reguleringer:		
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	7.065	5.424
Regulering af avance ved afhændelse af anlægsaktiver	57	-41
Regulering af renteindtægter og lignende indtægter	-4.358	-2.941
Regulering af renteomkostninger og lignende omkostninger	599	784
Regulering af skatter	812	3.809
Ændring i driftskapital:		
Varebeholdninger	-9.451	19.719
Tilgodehavender	-2.977	6.715
Leverandørgæld mv.	7.300	-30.303
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	1.770	17.425
Renteindbetalinger og lignende	1.312	1.264
Renteudbetalinger og lignende	-599	-784
Pengestrømme fra drift	2.483	17.905
Betalt selskabsskat	-3.911	-3.620
Andre pengestrømme	-550	-2.050
Pengestrømme fra driftsaktivitet	-1.978	12.235
Køb af materielle anlægsaktiver	-32.254	-43.873
Provenu ved salg af materielle anlægsaktiver	14.161	4.174
Salg af finansielle anlægsaktiver mv.	1.752	571
Pengestrømme fra investeringsaktivitet	-16.341	-39.128
Afdrag på langfristede gældsforpligtelser	-2.248	-101
Låneoptagelse af langfristede gældsforpligtelser	14.796	12.037
Betalt udbytte	-1.000	-1.000
Andre pengestrømme	0	80
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet	11.548	11.016
Ændring i likvider	-6.771	-15.877
Likvider primo	34.507	50.384
Likvider ultimo	27.736	34.507
Der specificeres således:		
Likvide beholdninger	12.030	18.289
Værdipapirer	15.706	16.218
Likvider ultimo	27.736	34.507

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	161	13.418
0	0	Årets tilgang	0	174
0	0	Årets afgang	0	-13.418
0	0	Kostpris pr. 30. september	161	174
0	0	Af- og nedskrivninger pr. 1. oktober	20	0
0	0	Årets af- og nedskrivninger	29	0
0	0	Af- og nedskrivninger pr. 30. september	49	0
0	0	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september	112	174
4 Finansielle anlægsaktiver				
	Kapital-andele i tilknyttede virksomheder			
	4.320	Kostpris pr. 1. oktober		
	1.000	Årets tilgang		
	5.320	Kostpris pr. 30. september		
	12.357	Værdireguleringer pr. 1. oktober		
	-1.928	Nedskrivning af anparterne til indre værdi på statustidspunkt		
	-1.382	Årets resultat efter skat		
	9.047	Værdireguleringer pr. 30. september		
	14.367	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september		
	Kapital-andele i tilknyttede virksomheder			
	4.309	der fordeles således:		
	7.253	Sædhøj Plantage ApS		
	2.805	Midtjydske Beton Holding ApS		
	14.367	Koncerngoodwill i datterselskab		

Noter til årsrapporten

Moderselskab						Koncern	
		4 Finansielle anlægsaktiver					
Ejerandel	Egenkapital- andel	Virksomhed	Hjemsted	Egen- kapital	Årets resultat		
100%	4.309	Sædhøj Plantage ApS	Herning	4.309	-824		
80%	7.253	Midtjydsk Beton Holding ApS	Herning	9.066	-3.502		
Tilgode- havender tilknyttede virksom- heder	Andre værdipapirer og kapital- andele					Andre værdipapirer og kapital- andele	
26.198	27.163	Kostpris pr. 1. oktober				27.163	
5.582	0	Årets tilgang				0	
-4.000	-1.241	Årets afgang				-1.241	
<u>27.780</u>	<u>25.922</u>	Kostpris pr. 30. september				<u>25.922</u>	
0	3.790	Kursreguleringer pr. 1. oktober				3.790	
0	3.692	Årets kursreguleringer				3.692	
0	7.482	Kursreguleringer pr. 30. september				7.482	
<u>27.780</u>	<u>33.404</u>	Regnskabsmæssig værdi pr. 30. september				<u>33.404</u>	
Moderselskab						Koncern	
2018/19	2019/20					2019/20	2018/19
TDKK	TDKK					TDKK	TDKK
0	0	5 Periodeafgrænsningsposter				441	363
0	0	Forudbetalte forsikringer og kontingenter				441	363
Moderselskab						Koncern	
2018/19	2019/20					2019/20	2018/19
TDKK	TDKK					TDKK	TDKK
Forskel	Forskel	6 Hensættelse til udskudt skat				Forskel	Forskel
0	0	Materielle anlægsaktiver				21.842	17.669
0	0	Periodeafgrænsningsposter				428	340
0	0	Gældsforpligtelser				-17.216	-12.823
0	0	Grundlag for beregning af udskudte skatter				5.054	5.186
0	0	Udskudt skat, 22%				<u>1.112</u>	<u>1.141</u>

Noter til årsrapporten

Moderselskab			Koncern	
2018/19	2019/20		2019/20	2018/19
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
0	0	7 Andre hensatte forpligtelser		
0	0	Garantiforpligtelser	1.100	1.650
			<u>1.100</u>	<u>1.650</u>
		8 Langfristede gældsforpligtelser		
0	0	Inden for 1 år	593	348
0	0	Mellem 1 og 5 år	2.396	1.415
0	0	Efter 5 år	18.479	15.413
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-593	-348
0	0	Gæld til realkreditinstitutter	<u>20.875</u>	<u>16.828</u>
0	0	Inden for 1 år	2.854	2.595
0	0	Mellem 1 og 5 år	8.970	3.725
0	0	Efter 5 år	5.236	6.485
0	0	Afdrag som forfalder inden for 1 år	-2.854	-2.595
0	0	Anden gæld	<u>14.206</u>	<u>10.210</u>
0	0	Langfristede gældsforpligtelser	<u>35.081</u>	<u>27.038</u>
		9 Anden gæld		
3.539	4.334	Omkostninger	<u>19.754</u>	<u>9.956</u>
<u>3.539</u>	<u>4.334</u>		<u>19.754</u>	<u>9.956</u>

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Koncernen har sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, TDKK 21.468, givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør TDKK 71.434.

Koncernen har udstedt ejerpantebreve på i alt 30. september udgør TDKK 1.658, skønnes 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 TDKK 2.645, er der givet sikkerhed i deponeringskonto i Nordea Bank Danmark A/S, med et indestående på TDKK 2.645 der giver pant i Koncernens aktiver.

Selskabets produktionsanlæg og maskiner, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30. september udgør TDKK 16.748, er finansieret ved finansiel leasing.

Noter til årsrapporten

11 Eventualforpligtelser

Garantiforpligtelser udgør TDKK 2.644.

Herudover har koncernen sædvanlige garantiforpligtelser for udført arbejde.

Koncernens leje- og leasingforpligtelser udgør TDKK 58.

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.

Moderselskab			Koncern	
2018/19	2019/20		2019/20	2018/19
TDKK	TDKK		TDKK	TDKK
		13 Medarbejderforhold		
		Personaleomkostninger:		
0	0	Løn, gager og vederlag	39.117	38.482
0	0	Pensioner	3.130	3.066
0	0	Andre udgifter til social sikring	708	798
<u>0</u>	<u>0</u>		<u>42.955</u>	<u>42.346</u>
0	0	Direktionens og bestyrelsens vederlag er ikke oplyst jf. ÅRL § 98B.		
<u>0</u>	<u>0</u>	Antal medarbejdere	<u>86</u>	<u>86</u>

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Johannesen Holding ApS for 2019/20 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. 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 udignes med modervirksomhedens andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Regnskabspraksis

Minoritetsinteresser

Ved opgørelse af koncernresultat indregnes minoritetsinteresser ikke som en omkostning. Ved opgørelse af koncernegenkapitalen indregnes minoritetsinteressernes andel som en del af koncernegenkapitalen. Minoritetsinteresser indregnes på grundlag af omvurderingen af overtagne aktiver og forpligtelser til dagsværdi på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

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 finansiell 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 finansiell post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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 og administration.

Under produktionsomkostninger indregnes tillige forsknings- og udviklingsomkostninger, der ikke opfylder kriterierne for aktivering, samt afskrivning på færdiggjorte udviklingsprojekter.

Regnskabspraksis

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 under posten "Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder".

Finansielle poster

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

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.

Selskabet fungerer som administrationselskab. 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.

Regnskabspraksis

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.

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Regnskabspraksis

Kapitalandele i tilknyttede 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.

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.

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder

Tilgodehavender hos tilknyttede og associerede virksomheder måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Intern avance ved salg af kapitalandele i moderselskabet er elimineret i moderselskabes årsrapport.

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.

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.

Regnskabspraksis

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 administrationsselskab i sambeskatningskredsen, vil skattebeløb vedrørende sambeskatningskredsen fremgå af balancen som særskilt post.

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.

Regnskabspraksis

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.

Nøgletal

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

Forklaring af nøgletal:

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	=	$\frac{\text{Årets resultat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

Penneo

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

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

Henrik Johannesen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-750678442487

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-02-18 10:03:46Z

NEM ID 

Flemming Sillesen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revis...

Serienummer: CVR:35658432-RID:56972624

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-02-18 10:22:13Z

NEM ID 

Henrik Johannesen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-750678442487

IP: 92.246.xxx.xxx

2021-02-18 11:07:25Z

NEM ID 

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>