

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab



Årsrapport 2015/16

CVR-nr. 26 43 79 62

Henrik Dan ApS

Tryllevænget 2B

2680 Solrød Strand

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 24. november 2016.

Henrik Dan
Dirigent

Tel (+45) 43 96 06 56 | Fax (+45) 43 43 04 01 | pkf@pkf.dk | www.pkf.dk
Hovedvejen 56 | DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99 | Netværk: RevisorGruppen Danmark og PKF International

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Hovedtal	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015/16 for Henrik Dan ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet 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.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solrød Strand, den 24. november 2016

Direktion

Henrik Dan

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henrik Dan ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Dan 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 selskabets 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 selskabets 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 24. november 2016

PKF Munkebo Vindelev
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

Kasper Vindelev
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Dan ApS
Tryllevænget 2B
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 26 43 79 62
Stiftet: 1. januar 2002
Hjemsted: Solrød Kommune
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
14. regnskabsår

Direktion

Henrik Dan

Revision

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Associerede virksomheder

Knud E. Dan A/S, Greve
Ide Kemi ApS, Vejle
Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS, Greve

Hovedtal

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Resultatoppgørelse:					
Bruttotab	-13	-12	-6	0	0
Resultat af ordinær primær drift	-13	-12	-6	-12	-9
Finansielle poster, netto	554	671	812	-148	558
Årets resultat	541	659	807	-231	565
Balance:					
Balancesum	3.393	3.087	2.572	1.822	2.306
Egenkapital	2.404	1.911	1.316	544	996

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år været besiddelse af aktier og anparter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -13 t.kr. mod -12 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 541 t.kr. mod 659 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Dan ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, virksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associerede virksomheder.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

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 samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, associerede virksomheder samt anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Bruttotab	-12.725	-12.125
Resultat før finansielle poster	-12.725	-12.125
1 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	583.012	709.349
Andre finansielle indtægter	0	165
Øvrige finansielle omkostninger	-29.496	-38.469
Resultat før skat	540.791	658.920
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	540.791	658.920
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	333.012	409.349
Udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Overføres til overført resultat	106.579	149.771
Disponeret i alt	540.791	658.920

Balance 30. juni

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandele i associerede virksomheder	3.360.682	2.975.874
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>3.360.682</u>	<u>2.975.874</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.360.682</u>	<u>2.975.874</u>
 Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>32.434</u>	<u>111.448</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>32.434</u>	<u>111.448</u>
 Aktiver i alt	<u>3.393.116</u>	<u>3.087.322</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2016	2015
Egenkapital		
2 Virksomhedskapital	167.000	167.000
3 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.694.137	1.309.329
4 Overført resultat	441.244	334.665
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	101.200	99.800
Egenkapital i alt	2.403.581	1.910.794
Gældsforpligtelser		
Anden gæld	989.535	1.176.528
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	989.535	1.176.528
Gældsforpligtelser i alt	989.535	1.176.528
Passiver i alt	3.393.116	3.087.322
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7 Eventualposter		

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>		
1. Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. juli	1.666.545	1.666.545		
Kostpris 30. juni	1.666.545	1.666.545		
Opskrivninger 1. juli	1.309.329	865.639		
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	583.012	709.349		
Udbytte	-250.000	-300.000		
Korrektion til indre værdi	51.796	34.341		
Opskrivninger 30. juni	1.694.137	1.309.329		
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	3.360.682	2.975.874		
 Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter				
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat	Regnskabsmæssig værdi hos Henrik Dan ApS
Knud E. Dan A/S, Greve	33,33 %	2.815.757	549.573	938.586
Ide Kemi ApS, Vejle	33,33 %	2.072.417	677.557	690.806
Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS, Greve	33,33 %	5.193.871	521.906	1.731.290
		10.082.045	1.749.036	3.360.682
			<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
2. Virksomhedskapital				
Virksomhedskapital 1. juli			167.000	167.000
			167.000	167.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode				
Reserve for opskrivninger 1. juli			1.309.329	865.639
Resultatandel			583.012	709.349
Udloddet udbytte			-250.000	-300.000
Korrektion til indre værdi			51.796	34.341
			1.694.137	1.309.329

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
4. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	334.665	184.894
Årets overførte overskud eller underskud	<u>106.579</u>	<u>149.771</u>
	<u>441.244</u>	<u>334.665</u>
5. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli	99.800	98.400
Udloddet udbytte	-99.800	-98.400
Udbytte for regnskabsåret	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>
	<u>101.200</u>	<u>99.800</u>

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for betaling af anden gæld 341 t.kr. har kreditor ejendomsforbehold i nom. 166.667 kr. i anparter i Ejendomsselskabet Lunikvej 40 ApS.

7. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke indregnet udskudt skatteaktiv på 100 t.kr., idet det er usikkert, hvornår det kan udnyttes i fremtidig indtjening.

Eventualforpligtelser

Selskabet kautionerer som selvskyldnerkautionist for selskaberne Knud E. Dan A/S' og Idé Kemi ApS' bankgæld. Bankgælden udgør pr. 30. juni 2016 i alt 560 t.kr.

Selskabet har kautioneret for associeret virksomheds realkreditlån. Restgælden på realkreditlånet udgør pr. 30. juni 2016 i alt 4.873 t.kr.