

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg
Tlf.: 87 93 00 99
CVR-nr. 37 55 70 64
www.advosion.dk

A/S HENNING NØRGAARD

Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr. 26 85 32 73

ÅRSRAPPORT FOR 2015/16 **(14. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. november 2016

Arne Olsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for A/S Henning Nørgaard.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørning, den 22. november 2016

Direktion

Arne Olsen
direktør

Bestyrelse

Lene Rye Jacobsen
formand

Arne Olsen

Jan Vest Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til kapitalejeren i A/S Henning Nørgaard

Vi har opstillet årsregnskabet for A/S Henning Nørgaard for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 22. november 2016

ADVOSION

statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Ole Christensen
Statsautoriseret revisor

Henrik Hansen
Statsautoriseret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

A/S Henning Nørgaard
Blegindvej 42
8362 Hørning

CVR-nr.: 26 85 32 73
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Hjemsted: Skanderborg

Bestyrelse

Lene Rye Jacobsen, formand
Arne Olsen
Jan Vest Hansen

Direktion

Arne Olsen, direktør

Revisor

ADVOSION
statsautoriseret revisionspartnerselskab
Kristiansvej 13
8660 Skanderborg

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for A/S Henning Nørgaard for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015/16 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningens omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK
Bruttotab		-645.689	-146.112
Personaleomkostninger	1	-302.512	-533.460
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-948.201	-679.572
Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer		-948.201	-679.572
Resultat før finansielle poster		-948.201	-679.572
Finansielle indtægter	2	329.936	303.601
Finansielle omkostninger	3	-502.074	-431.588
Resultat før skat		-1.120.339	-807.559
Skat af årets resultat	4	246.511	110.853
Årets resultat		-873.828	-696.706
Overført resultat		-873.828	-696.706
		-873.828	-696.706

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Aktiver			
Råvarer og hjælpematerialer		0	75.000
Varebeholdninger		0	75.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		547.318	817.083
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	500.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		5.694.795	4.615.866
Andre tilgodehavender		3.468.216	3.282.847
Udskudt skatteaktiv		1.110.362	1.152.273
Tilgodehavender		10.820.691	10.368.069
Likvide beholdninger		95.336	1.332.707
Omsætningsaktiver i alt		10.916.027	11.775.776
Aktiver i alt		10.916.027	11.775.776

BALANCE 30. JUNI

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
Passiver			
Selskabskapital		600.000	600.000
Overført resultat		-2.924.173	-2.050.346
Egenkapital	5	-2.324.173	-1.450.346
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.244	4.352
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.130.893	9.058.560
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	78.369
Anden gæld		4.108.063	4.084.841
Kortfristede gældsforpligtelser		13.240.200	13.226.122
Gældsforpligtelser i alt		13.240.200	13.226.122
Passiver i alt		10.916.027	11.775.776
Hovedaktivitet	6		
Eventualposter m.v.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

NOTER

	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
1 Personalemkostninger		
Lønninger	282.880	487.400
Pensioner	0	18.638
Andre omkostninger til social sikring	5.509	26.602
Andre personaleomkostninger	14.123	820
	<u>302.512</u>	<u>533.460</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	198.690	181.064
Andre finansielle indtægter	131.246	122.537
	<u>329.936</u>	<u>303.601</u>
	<u>2015/16</u> DKK	<u>2014/15</u> DKK
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	350.616	305.966
Andre finansielle omkostninger	151.458	125.622
	<u>502.074</u>	<u>431.588</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	41.911	126.274
Refusion, sambeskatning	-288.422	-237.127
	<u>-246.511</u>	<u>-110.853</u>

NOTER

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2015	600.000	-2.050.345	-1.450.345
Årets resultat	0	-873.828	-873.828
Egenkapital 30. juni 2016	<u>600.000</u>	<u>-2.924.173</u>	<u>-2.324.173</u>

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive anlægs- og entreprenørvirksomhed og anden hermed beslægtet virksomhed.

7 Eventualposter m.v.

Ingen.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.