

K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS
Tøstrupvej 36, Aadum, 6880 Tarm

CVR-nr. 26 99 03 86

Årsrapport

1. oktober 2016 - 30. september 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. november 2017

Kurt Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 28. november 2017

Direktion

Kurt Henriksen

Jørgen B. Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De 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 vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Ringkøbing, den 28. november 2017

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 23420

Selskabsoplysninger

Selskabet	K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS Tøstrupvej 36, Aadum 6880 Tarm
	Telefon: 97376311
	CVR-nr.: 26 99 03 86
	Stiftet: 23. juni 2004
	Hjemsted: Aadum
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 14. regnskabsår
Direktion	Kurt Henriksen Jørgen B. Nielsen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
Bankforbindelse	Ringkøbing Landbobank A/S Storegade 6-10 6880 Tarm

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af ejendom, samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 502.953 kr. mod 476.928 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 779.082 kr. mod 83.153 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2017/18

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for K. Henriksen & J. B. Nielsen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis som følge af ændret årsregnskabslov

Virksomheden har med virkning fra 1. januar 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling for:

Foreslået udbytte.

Foreslået udbytte indregnes under egenkapitalen og ikke som tidligere under gældsforpligtelser.

Ingen af ovenstående ændringer har beløbsmæssig effekt for resultatopgørelsen eller balancen for 2016 eller for sammenligningstallene.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning udgør årets lejeindtægt.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Omkostninger vedrørende udlejningsejendom indeholder omkostninger vedrørende drift af ejendom, reparations- og vedligeholdelsesomkostninger, skatter, afgifter og andre omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	33 år

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Bruttofortjeneste	502.953	476.928
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.059	-148.059
Driftsresultat	354.894	328.869
Andre finansielle indtægter	703.001	104.100
2 Øvrige finansielle omkostninger	-56.225	-325.722
Resultat før skat	1.001.670	107.247
3 Skat af årets resultat	-222.588	-24.094
Årets resultat	779.082	83.153
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
Overføres til overført resultat	379.082	0
Disponeret fra overført resultat	0	-316.847
Disponeret i alt	779.082	83.153

Balance 30. september

Aktiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>3.272.230</u>	<u>3.420.289</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.272.230</u>	<u>3.420.289</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.272.230</u>	<u>3.420.289</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre værdipapirer og kapitalandele	<u>4.194.800</u>	<u>3.692.400</u>
	Værdipapirer i alt	<u>4.194.800</u>	<u>3.692.400</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.194.800</u>	<u>3.692.400</u>
	Aktiver i alt	<u>7.467.030</u>	<u>7.112.689</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Overført resultat	3.904.490	3.525.408
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	400.000	400.000
	Egenkapital i alt	<u>4.504.490</u>	<u>4.125.408</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	351.790	366.000
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>351.790</u>	<u>366.000</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	2.436.378	2.470.460
7	Selskabsskat	132.937	98.993
	Anden gæld	41.435	51.828
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.610.750</u>	<u>2.621.281</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.610.750</u>	<u>2.621.281</u>
	Passiver i alt	<u>7.467.030</u>	<u>7.112.689</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	<u>148.059</u>	<u>148.059</u>
	<u>148.059</u>	<u>148.059</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>56.225</u>	<u>325.722</u>
	<u>56.225</u>	<u>325.722</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	235.004	39.094
Årets regulering af udskudt skat	-14.210	-15.000
Regulering af tidligere års skat	<u>1.794</u>	<u>0</u>
	<u>222.588</u>	<u>24.094</u>
	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	<u>5.279.296</u>	<u>5.279.296</u>
Kostpris 30. september	<u>5.279.296</u>	<u>5.279.296</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-1.859.007	-1.710.948
Årets af-/nedskrivninger	<u>-148.059</u>	<u>-148.059</u>
Af- og nedskrivninger 30. september	<u>-2.007.066</u>	<u>-1.859.007</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september	<u>3.272.230</u>	<u>3.420.289</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2017</u>	<u>30/9 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.525.408	3.842.255
Årets overførte overskud eller underskud	<u>379.082</u>	<u>-316.847</u>
	<u>3.904.490</u>	<u>3.525.408</u>
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober	98.993	300.888
Regulering af tidligere års skat	1.757	3.877
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-27.000	-15.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>-111.595</u>	<u>-179.964</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	-37.845	109.801
Beregnet selskabsskat for indeværende år	235.004	39.094
Betalt acontoskat for indeværende år	-32.000	-27.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-32.222</u>	<u>-22.902</u>
	<u>132.937</u>	<u>98.993</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med Ringkøbing Landbobank A/S, er indlagt:

Ejerpantebrev, nom 2.240 tkr. med pant i ejendommen Murervej 15, 6800 Varde.

Bogført værdi udgør 3.272 tkr.