

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

**CVR-nr. 26 99 03 86**

**Årsrapport**

**1. oktober 2018 - 30. september 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. december 2019

---

Kurt Henriksen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018/19 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 5. december 2019

### **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 2018 - 30. september 2019 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 5. december 2019

### **Partner Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 15 80 77 76

**Søren H. Andersen**

statsautoriseret revisor  
mne23420

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	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 2018 - 30. september 2019 15. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Kurt Henriksen Jørgen B. Nielsen
<b>Revisor</b>	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkmosevej 20 A, 1. 6950 Ringkøbing
<b>Bankforbindelse</b>	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 resultat efter skat udgør -42.835 kr. mod -285.913 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

### **Den forventede udvikling**

Der forventes et positivt resultat for 2019/20.

## 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.

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.

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 samt eksterne omkostninger.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger 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.



## **Anvendt regnskabspraksis**

---

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.

### **Værdipapirer og kapitalandele**

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

### **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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

### **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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>498.776</b>	<b>518.689</b>
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.059	-148.059
<b>Driftsresultat</b>	<b>350.717</b>	<b>370.630</b>
Andre finansielle indtægter	67.082	136.550
2 Øvrige finansielle omkostninger	-474.234	-872.283
<b>Resultat før skat</b>	<b>-56.435</b>	<b>-365.103</b>
3 Skat af årets resultat	13.600	79.190
<b>Årets resultat</b>	<b>-42.835</b>	<b>-285.913</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Disponeret fra overført resultat	-42.835	-285.913
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-42.835</b>	<b>-285.913</b>

## Balance 30. september

---

<b>Aktiver</b>		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
4 Grunde og bygninger		<u>2.976.112</u>	<u>3.124.171</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>2.976.112</u>	<u>3.124.171</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>2.976.112</u></b>	<b><u>3.124.171</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
Tilgodehavende selskabsskat		<u>121.386</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>121.386</u>	<u>0</u>
Værdipapirer		<u>3.500.850</u>	<u>3.334.800</u>
Værdipapirer i alt		<u>3.500.850</u>	<u>3.334.800</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>3.622.236</u></b>	<b><u>3.334.800</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>6.598.348</u></b>	<b><u>6.458.971</u></b>

## Balance 30. september

---

<b>Passiver</b>		
Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	3.575.742	3.618.576
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.775.742</b>	<b>3.818.576</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	259.000	272.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>259.000</b>	<b>272.600</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	2.510.394	2.226.091
Selskabsskat	0	89.042
Anden gæld	53.212	52.662
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.563.606	2.367.795
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.563.606</b>	<b>2.367.795</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>6.598.348</b>	<b>6.458.971</b>

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
<b>1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivning på bygninger	<u>148.059</u>	<u>148.059</u>
	<b><u>148.059</u></b>	<b><u>148.059</u></b>
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>474.234</u>	<u>872.283</u>
	<b><u>474.234</u></b>	<b><u>872.283</u></b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Årets regulering af udskudt skat	<u>-13.600</u>	<u>-79.190</u>
	<b><u>-13.600</u></b>	<b><u>-79.190</u></b>
	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>4. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris 1. oktober	<u>5.279.296</u>	<u>5.279.296</u>
<b>Kostpris 30. september</b>	<b><u>5.279.296</u></b>	<b><u>5.279.296</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.155.125	-2.007.066
Årets af-/nedskrivninger	<u>-148.059</u>	<u>-148.059</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september</b>	<b><u>-2.303.184</u></b>	<b><u>-2.155.125</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>	<b><u>2.976.112</u></b>	<b><u>3.124.171</u></b>
Ejendomsvurdering 1. oktober 2018	<u>5.800.000</u>	<u>5.800.000</u>
<b>5. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. oktober	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
	<b><u>200.000</u></b>	<b><u>200.000</u></b>

## Noter

---

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
<b>6. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. oktober	3.618.577	3.904.489
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-42.835</u>	<u>-285.913</u>
	<u><b>3.575.742</b></u>	<u><b>3.618.576</b></u>

## 7. 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 2.976 tkr.