

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

CVR-nr. 26 99 03 86

Årsrapport

1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. januar 2019

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 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 15. januar 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 2017 - 30. september 2018 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 Ethiske 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 15. januar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Søren H. Andersen

statsautoriseret revisor
mne23420

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 2017 - 30. september 2018 15. 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 resultat efter skat udgør -285.913 kr. mod 779.082 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Der forventes et positivt resultat for 2018/19

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

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 salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsmkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

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.

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>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	518.689	502.953
1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-148.059	-148.059
Driftsresultat	370.630	354.894
Andre finansielle indtægter	136.550	703.001
2 Øvrige finansielle omkostninger	-872.283	-56.225
Resultat før skat	-365.103	1.001.670
3 Skat af årets resultat	79.190	-222.588
Årets resultat	-285.913	779.082
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Overføres til overført resultat	0	379.082
Disponeret fra overført resultat	-285.913	0
Disponeret i alt	-285.913	779.082

Balance 30. september

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>3.124.171</u>	<u>3.272.230</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.124.171</u>	<u>3.272.230</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>3.124.171</u>	<u>3.272.230</u>
Omsætningsaktiver			
	Værdipapirer	<u>3.334.800</u>	<u>4.194.800</u>
	Værdipapirer i alt	<u>3.334.800</u>	<u>4.194.800</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.334.800</u>	<u>4.194.800</u>
	Aktiver i alt	<u>6.458.971</u>	<u>7.467.030</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	200.000	200.000
6 Overført resultat	3.618.576	3.904.490
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	400.000
Egenkapital i alt	3.818.576	4.504.490
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	272.600	351.790
Hensatte forpligtelser i alt	272.600	351.790
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	2.226.091	2.436.378
7 Selskabsskat	89.042	132.937
Anden gæld	52.662	41.435
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.367.795	2.610.750
Gældsforpligtelser i alt	2.367.795	2.610.750
Passiver i alt	6.458.971	7.467.030

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

	2017/18	2016/17
1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		
Afskrivning på bygninger	148.059	148.059
	148.059	148.059
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	872.283	56.225
	872.283	56.225
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	235.004
Årets regulering af udskudt skat	-79.190	-14.210
Regulering af tidligere års skat	0	1.794
	-79.190	222.588
	30/9 2018	30/9 2017
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. oktober	5.279.296	5.279.296
Kostpris 30. september	5.279.296	5.279.296
Af- og nedskrivninger 1. oktober	-2.007.066	-1.859.007
Årets af-/nedskrivninger	-148.059	-148.059
Af- og nedskrivninger 30. september	-2.155.125	-2.007.066
Regnskabsmæssig værdi 30. september	3.124.171	3.272.230
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober	200.000	200.000
	200.000	200.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober	3.904.489	3.525.408
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-285.913</u>	<u>379.082</u>
	<u>3.618.576</u>	<u>3.904.490</u>
7. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. oktober	132.937	98.993
Regulering af tidligere års skat	5.301	1.757
Betalt indkomstskat i regnskabsåret	-32.000	-27.000
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>37.845</u>	<u>-111.595</u>
Skyldig selskabsskat vedrørende tidligere år	144.083	-37.845
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	235.004
Betalt acontoskat for indeværende år	-25.000	-32.000
Betalt dansk udbytteskat for indeværende år	<u>-30.041</u>	<u>-32.222</u>
	<u>89.042</u>	<u>132.937</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 3.124 tkr.