

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

CVR-nr. 26 99 03 86

Årsrapport

1. oktober 2020 - 30. september 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. oktober 2021

Kurt Henriksen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 12 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tarm, den 12. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 12. oktober 2021

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 2020 - 30. september 2021 17. 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 af udlejning af ejendom, samt investering i værdipapirer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 1.709.882 kr. mod 616.247 kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Selskabet har solgt sin udlejningsejendom samt alle sine værdipapirer i årets løb. Selskabet forventes likvideret som solvent.

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, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning udgør årets lejeindtægt.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Af- og nedskrivninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

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.

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

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 såvel immaterielle som 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

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

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

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---|------------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 773.307 | 537.282 |
| 1 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -24.676 | -148.059 |
| Driftsresultat | 748.631 | 389.223 |
| Andre finansielle indtægter | 1.778.348 | 460.677 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -58.865 | -58.991 |
| Resultat før skat | 2.468.114 | 790.909 |
| 3 Skat af årets resultat | -758.232 | -174.662 |
| Årets resultat | 1.709.882 | 616.247 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 5.600.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | 0 | 616.247 |
| Disponeret fra overført resultat | -3.890.118 | 0 |
| Disponeret i alt | 1.709.882 | 616.247 |

Balance 30. september

| Aktiver | | 2021 | 2020 |
|--------------------------|--------------------------------|-----------------------------------|-----------------------------------|
| <u>Note</u> | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 4 | Grunde og bygninger | <u> 0</u> | <u>2.828.053</u> |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | <u> 0</u> | <u>2.828.053</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u> 0</u> | <u> 2.828.053</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Værdipapirer | <u> 0</u> | <u>4.531.250</u> |
| | Værdipapirer i alt | <u> 0</u> | <u>4.531.250</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>7.129.011</u> | <u> 0</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u> 7.129.011</u> | <u> 4.531.250</u> |
| | Aktiver i alt | <u> 7.129.011</u> | <u> 7.359.303</u> |

Balance 30. september

| Passiver | | |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 301.871 | 4.191.989 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 5.600.000 | 0 |
| Egenkapital i alt | 6.101.871 | 4.391.989 |
| | | |
| Hensatte forpligtelser | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 0 | 307.800 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 0 | 307.800 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 2.506.127 |
| Selskabsskat | 994.992 | 26.925 |
| Anden gæld | 32.148 | 126.462 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.027.140 | 2.659.514 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.027.140 | 2.659.514 |
| | | |
| Passiver i alt | 7.129.011 | 7.359.303 |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. oktober 2019 | 200.000 | 3.575.742 | 0 | 3.775.742 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>616.247</u> | <u>0</u> | <u>616.247</u> |
| Egenkapital 1. oktober 2020 | 200.000 | 4.191.989 | 0 | 4.391.989 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-3.890.118</u> | <u>5.600.000</u> | <u>1.709.882</u> |
| | <u>200.000</u> | <u>301.871</u> | <u>5.600.000</u> | <u>6.101.871</u> |

Noter

| | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|-------------------|
| 1. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivning på bygninger | 24.676 | 148.059 |
| | 24.676 | 148.059 |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 58.865 | 58.991 |
| | 58.865 | 58.991 |
| 3. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 1.066.032 | 125.862 |
| Årets regulering af udskudt skat | -307.800 | 48.800 |
| | 758.232 | 174.662 |
| | 30/9 2021 | 30/9 2020 |
| 4. Grunde og bygninger | | |
| Kostpris 1. oktober | 5.279.296 | 5.279.296 |
| Afgang i årets løb | -5.279.296 | 0 |
| Kostpris 30. september | 0 | 5.279.296 |
| Af- og nedskrivninger 1. oktober | -2.451.243 | -2.303.184 |
| Årets af-/nedskrivninger | -24.676 | -148.059 |
| Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver | 2.475.919 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. september | 0 | -2.451.243 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. september | 0 | 2.828.053 |