

# **HENKA A/S**

Hassellunden 4  
2765 Smørum

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/06/2016**

---

**Henrik Andresen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

HENKA A/S  
Hassellunden 4  
2765 Smørum

e-mailadresse: henka@henka.dk

CVR-nr: 27243371

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

**Bankforbindelse**

Nordea Bank Danmark A/S  
Erhvervsfilial Lyngby Lyngby Hovedgade 96  
2800 Lyngby  
DK Danmark

**Revisor**

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR  
Riskær 5  
2765 Smørum  
DK Danmark  
CVR-nr: 10686504  
P-enhed: 1012666116

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015. Årsregnskabet er vores ansvar.

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Årsregnskabet er ikke revideret, og virksomheden opfylder betingelserne herfor.

Smørum, den 27/06/2016

## Direktion

Henrik Andresen

## Bestyrelse

Henrik Andresen

Kirsten Andresen

Peter Andresen

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til direktionen i HENKA A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for HENKA A/S for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 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 ISRS4410, 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 revisorers 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.

Smørum, 28/06/2016

Evan Klarholt

Reg. revisor

REVISIONSFIRMAET EVAN KLARHOLT REGISTRERET REVISOR FRR

CVR: 10686504

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at sælge og lave naturlegepladser.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser ikke årets resultat for tilfredsstillende og forventer at resultatet for det kommende regnskabsår vil give et lille overskud.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er, efter direktionens skøn, ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdiregulering 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 oprindeligt 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

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

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret.

Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres excl. moms og rabatter.

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes linært i takt med at serviceydelserne leveres.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, gevinst/tab på salg af driftsmidler m.v.

### Finansielle poster

Finansielle poster indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt finansielle omkostninger ved finansiel leasing.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Goodwill er færdigafskrevet tidligere år.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel, inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. 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:

Anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar 5-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 eksterne omkostninger.

Grund og bygninger er indregnes til kostpris, reduceret med foretagne afskrivninger. Afskrivningerne på bygningen foretages over den forventet levetid reduceret med forventet scrapværdi. Forventet levetid på bygningen er 50 år.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen nedskrives til denne lavere værdi.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejde for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade.

Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Modtagne forudbetalinger fra kunder

Forudbetalinger fra kunder indregnet under passiver omfatter faktureret arbejde, der først udføres i

efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for regnskabsaflæggelsen.

### **Skyldig skat 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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternativ beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Ændring i udskudt skal som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%, da det ikke vurderes at selskabet vil afhænde nogen af sine driftmidler før efter 2016.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.555.109</b>	<b>2.546.672</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.176.033	-2.256.207
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-94.360	-120.326
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>284.716</b>	<b>170.139</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-117.215	-142.965
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>167.501</b>	<b>27.174</b>
Skat af årets resultat .....	2	-53.977	-24.701
<b>Årets resultat</b> .....		<b>113.524</b>	<b>2.473</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		113.524	2.473
<b>I alt</b> .....		<b>113.524</b>	<b>2.473</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger .....		3.226.970	3.253.174
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		176.355	244.511
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>3.403.325</b>	<b>3.497.685</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>3.403.325</b>	<b>3.497.685</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		239.494	274.751
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>239.494</b>	<b>274.751</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		525.293	461.748
Andre tilgodehavender .....		120.756	12.000
Periodeafgrænsningsposter .....		19.111	19.111
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>665.160</b>	<b>492.859</b>
Likvide beholdninger .....		190.765	194.509
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.095.419</b>	<b>962.119</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>4.498.744</b>	<b>4.459.804</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	4	500.000	500.000
Overført resultat .....		867.823	754.299
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.367.823</b>	<b>1.254.299</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		297.407	298.068
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>297.407</b>	<b>298.068</b>
Gæld til banker .....		1.161.734	1.121.757
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.161.734</b>	<b>1.121.757</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		574.295	417.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		138.654	376.091
Skyldig selskabsskat .....		28.614	5.076
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		930.217	986.707
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.671.780</b>	<b>1.785.680</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.833.514</b>	<b>2.907.437</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>4.498.744</b>	<b>4.459.804</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.982.156	1.915.357
Lønregulering vedr tidligere år	37.935	0
Fri bil	-40.000	0
Fri telefon	-2.600	-2.450
Lønrefusioner	0	0
Regulering feriepengeforpligtelsen	-32.706	0
Pensionsbidrag	161.417	205.340
Andre omkostninger til social sikring	69.831	137.960
	<b>2.176.033</b>	<b>2.256.207</b>

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	54.614	26.876
Aktuel skat - renter	0	200
Ændring af udskudt skat	-661	-1.595
Regulering vedrørende tidligere år	24	-780
	<b>53.977</b>	<b>24.701</b>

### 3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger	Forbedringer	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	3.202.800	232.630	1.409.359
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>3.202.800</b>	<b>232.630</b>	<b>1.409.359</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	-152.264	-29.992	-1.164.848
Årets afskrivning	-21.752	-4.452	-68.156
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-174.016</b>	<b>-34.444</b>	<b>-1.233.004</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>3.028.784</b>	<b>198.186</b>	<b>176.355</b>

### 4. Registreret kapital mv.

Aktiekapitalen består af 500 aktier a 1.000 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

### 5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ledelsen har erklæret, at selskabets samtlige forpligtelser, herunder eventualforpligtelser, fremgår af årsrapporten.

### 6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Som pant i selskabets driftsmidler, driftsmateriel og goodwill er der tinglyst et ejerpantebrev på kr. 850.000 til sikkerhed for gælden under posten "Gæld til banker".

Som pant i "Grund og bygninger" er der tinglyst et ejerpantebrev på kr. 2.000.000 til sikkerhed for gælden under posten "Gæld til banker".

**7. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2015</b>	<b>2014</b>
Antal ansatte, primo .....	3	3
Gennemsnitligt antal ansatte .....	4	3
Antal ansatte, ultimo .....	4	3