

J. Henriksen Holding ApS

(CVR-nr. 27 71 30 25)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
29. maj 2019.



Jan Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Ledelsesberetning m.m.

Selskabsoplysninger
Ledelsesberetning

1
2

Påtegninger

Ledespåtegning
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

3
4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018

Anvendt regnskabspraksis
Resultatopgørelse
Balance
Noter

5 - 6
7
8 - 9
10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J. Henriksen Holding ApS Oldvejen 9 4300 Holbæk
Hjemsted	Holbæk
CVR-nr.	27 71 30 25
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktor Jan Henriksen
Kapitalejer	Jan Henriksen Oldvejen 9 4300 Holbæk
Revisor	BB Revision ApS Holbækvej 3B 4520 Svinninge CVR-nr. 27 91 70 38
Bank	Nordea Bank Danmark A/S Erhvervsfilial Holbæk Ahlgade 20 - 24 4300 Holbæk

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje anparter i Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS og/eller aktier og anparter i andre selskaber.

Selskabet ejer:

100 % af anparterne i Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS, Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Da koncernvirksomhederne ikke overskrider de i årsregnskabslovens §110, nævnte størrelser, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for J. Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen har besluttet at fravælge revisionen. Ledelsen erklærer hermed, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 27. maj 2019

I direktionen:



Jan Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i J. Henriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for J. Henriksen Holding ApS for 1. januar - 31. december 2018, på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledelsespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Svinninge den 27. maj 2019

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

Mne-nr. 3176

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabet har i henhold til undtagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens §110 undladt at udarbejde koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder administrationsomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

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

Årets aktuelle skat er afsat med 22%.

Under hensatte forpligtelser er der afsat udskudt skat med 22% af alle midlertidige forskelle mellem skattemæssige og regnskabsmæssige saldi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

Negativ udskudt skat indtægtsføres ikke, som følge deraf medtages negativ udskudt skat ikke som et tilgodehavende i balancen.

Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskab. Der foretages fuld fordeling af den beregnede skat samt tillæg og godtgørelse vedr. restskat eller overskydende skat.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i datterselskaber måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af selskabernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele med regnskabsmæssig negativ værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra datterselskaber, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for moderselskabet, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitut. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2018

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2017</u>
Andre eksterne omkostninger	4.337	3.525
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR FINANSIERING	- 4.337	- 3.525
Resultat, Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	652.531	- 43.982
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	7.146	10.014
Finansielle omkostninger	141	183
	<hr/>	<hr/>
RESULTAT FØR SKAT	655.199	- 37.676
Skat	633	1.412
	<hr/>	<hr/>
ÅRETS RESULTAT	654.566	- 39.088
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	- 147.965	4.894
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	652.531	- 43.982
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	0
	<hr/>	<hr/>
	654.566	- 39.088
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018

<u>Jfr. side</u>	<u>AKTIVER</u> -----	<u>Note</u>	<u>31.12.17</u>
	Kapitalandele i tilknyttet virksomhed	915.397	262.866
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	915.397	262.866
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	915.397	262.866
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	174.050	187.882
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	104.016	0
	Andre tilgodehavender	0	16.016
	TILGODEHAVENDER I ALT	278.066	203.898
	LIKVIDE BEHOLDNINGER	20.398	9.921
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	298.464	213.819
	AKTIVER I ALT	1.213.861	476.685

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2018PASSIVERJfr.
sideNote31.12.17

VIRKSOMHEDS KAPITAL	125.000	125.000
RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	690.397	37.866
OVERFØRT RESULTAT	156.503	304.468
FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	150.000	0
EGENKAPITAL I ALT	1.121.900	467.334
Skyldig selskabsskat	88.649	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag	0	1.428
Anden gæld	3.312	7.923
KORTFRISTET GÆLD I ALT	91.961	9.351
GÆLD I ALT	91.961	9.351
PASSIVER I ALT	1.213.861	476.685

10

Eventualforpligtelser

1

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

1. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 31. december 2018 kr. 88.649.