

J. Henriksen Holding ApS

(CVR-nr. 27 71 30 25)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

(13. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
12. juni 2017.



Jan Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

Selskabsoplysninger m.m.

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4

Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016

Anvendt regnskabspraksis	5 - 6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Noter	10 - 11

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	Direktør 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 væsentlige 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.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev negativt med kr. 277.178.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede ikke op til forventningerne, hvorfor ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Det dårlige resultat skyldes resultatet i Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for J. Henriksen Holding ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 11. juni 2017

I direktionen:



Jan Henriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKABET

Til den daglige ledelse i J. Henriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Henriksen Holding ApS for 1. januar - 31. december 2016, på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andre formål.

Svinninge den 11. juni 2017

BB Revision ApS

CVR-nr. 27.91.70.38


Britta Balle Hansen

Registreret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

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

Kapitalandel i datterselskab indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedens resultat.

Datterselskab med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til kr. 0 og et eventuelt tilgodehavende hos denne virksomhed nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandel i datterselskab overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesprisen.

Kapitalandel i datterselskab nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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 2016

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2015</u>
	Andre eksterne omkostninger		3.525
			<u>3.525</u>
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 3.525
	Resultat, Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS		- 275.419
10	Finansielle indtægter	1	3.939
10	Finansielle omkostninger	2	2.095
			<u>396.101</u>
	RESULTAT FØR SKAT		- 277.100
10	Skat	3	78
			<u>393.054</u>
	ÅRETS RESULTAT		- 277.178
			<u><u>393.390</u></u>
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		198.241
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		- 475.419
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
			<u>103.911</u>
			<u>396.101</u>
			<u>101.200</u>
			<u>- 277.178</u>
			<u><u>393.390</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

		<u>AKTIVER</u>		

<u>Jfr.</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
<u>side</u>				
10	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	4	306.848	782.267
			-----	-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		306.848	782.267
			-----	-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		306.848	782.267
			-----	-----
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		275.600	174.630
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse, 2016		0	121.411
	Andre tilgodehavender		18.011	0
			-----	-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		293.611	296.041
			-----	-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		28.947	9.248
			-----	-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		322.558	305.289
			-----	-----
	AKTIVER I ALT		629.406	1.087.556
			=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>		<u>31.12.15</u>
11	SELSKABSKAPITAL	5	125.000	125.000
11	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	5	81.848	557.267
11	OVERFØRT RESULTAT	5	299.574	101.333
11	FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	5	0	101.200
11	EGENKAPITAL I ALT	5	506.422	884.800
	Selskabsskat, 2016		0	113.077
	Skyldigt sambeskatningsbidrag, 2016		91	0
	Anden gæld		122.893	89.679
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		122.984	202.756
	GÆLD I ALT		122.984	202.756
	PASSIVER I ALT		629.406	1.087.556
11	Eventualforpligtelser	6		

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2015

1. Finansielle indtægter:

Renter, mellemregning Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	3.939	2.105
	<hr/>	<hr/>
	3.939	2.105
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

2. Finansielle omkostninger:

Renter, kreditorer	2.095	1.627
	<hr/>	<hr/>
	2.095	1.627
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Skat:

De i årsrapporten opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

Skat af årets resultat	91	0
Sambeskatningsgodtgørelse tilknyttede selskaber	0	- 334
Rentegodtgørelse	- 12	0
Regulering tidligere års skat	- 1	- 2
	<hr/>	<hr/>
	78	- 336
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed:

	<u>Nom.</u>	<u>Kursværdi</u>
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2016	200.000	225.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
ANSKAFFELSESPRIS PR. 31. DECEMBER 2016	200.000	225.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2016		557.267
Årets resultatandele		- 275.419
Udbytte til moderselskab		- 200.000
		<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2016		81.848
		<hr/> <hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2016		306.848
		<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

4. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed (fortsat):

Kapitalandele i dattervirksomhed omfatter:

<u>Navn, retsform og hjemsted</u>	<u>Ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	100 %	306.848	- 275.419
	-----	-----	-----
	100 %	306.848	- 275.419
	=====	=====	=====

5. Egenkapitalen:

	<u>Virksomheds Kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
Egenkapital primo	125.000	557.267	101.333	101.200	884.800
Årets resultat	0	- 475.419	198.241	0	- 277.178
Udbytte	0		0	- 101.200	- 101.200
	-----	-----	-----	-----	-----
Egenkapital ultimo	125.000	81.848	299.574	0	506.422
	=====	=====	=====	=====	=====

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000
	=====

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Eventualforpligtelser:

Selskabet er sambeskattet med Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS. Som administrationsselskab 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 2016 kr. 120.393.

