

J. Henriksen Holding ApS

---

(CVR-nr. 27 71 30 25)

Munkholmvej 206, 4300 Holbæk

---

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

---

(12. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
26. maj 2016.



Jan Henriksen  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Side

### Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 1

### Påtegninger

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger 3

### Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis 4 - 6

Resultatopgørelse 7

Balance 8 - 9

Noter 10 - 12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	J. Henriksen Holding ApS Munkholmvej 206 4300 Holbæk
Hjemsted	Holbæk
CVR-nr.	27 71 30 25
Regnskabsår	01.01 - 31.12
Bestyrelse	Ingen
Direktion	Direktor Jan Henriksen
Kapitalejer	Jan Henriksen Munkholmvej 206 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

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 24. maj 2016

I direktionen:



Jan Henriksen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### Til den daglige ledelse i J. Henriksen Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for J. Henriksen Holding ApS 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 den internationale standard 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 dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante etiske krav, 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 regnskabspraksis er årsregnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Svinninge den 24. maj 2016

BB Revision ApS

CVR-nr. 27 91 70 38



Britta Balle Hansen

Registreret revisor

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Generelt

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, med de lempelser og tilvalg, der beskrives nedenfor.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Med henblik på bedre at give et retvisende billede er anvendt regnskabspraksis ændret på følgende område:

Forslag til årets udbytte er præsenteret som en særlig reserve under egenkapitalen. Tidligere blev forslag til udbytte indregnet som gældsforpligtelse.

Sammenligningstal er tilpasset den ændret regnskabspraksis.

Den akkumulerede virkning af praksisændringen udgør pr. 31. december 2015:

For 2015 er værdien af kapitalandele øget med kr. 200.000 og tilgodehavender mindsket med kr. 200.000. Egenkapitalen er forhøjet med kr. 101.200 og den kortfristede gæld mindsket med kr. 101.200.

For 2014 er årets resultat efter skat er uændret. Værdien af kapitalandele er øget med kr. 100.000 og tilgodehavender mindsket med kr. 100.000.

Bortset fra ovennævnte område er den anvendte regnskabspraksis 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 tilbageforsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

### Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet i beretningsform (artsopdelt).

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 23,5%.

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

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Likvide beholdninger

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

### Egenkapital

#### 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 2015

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>2014</u>
	Andre eksterne omkostninger		3.525
			3.463
	RESULTAT FØR FINANSIERING		- 3.525
	Resultat, Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS		396.101
10	Finansielle indtægter	2	2.105
10	Finansielle omkostninger	3	1.627
	RESULTAT FØR SKAT		393.054
10	Skat	4	- 336
	ÅRETS RESULTAT		393.390
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat		- 103.911
	Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode		396.101
	Foreslået udbytte for regnskabsåret		101.200
			393.390
			406.130

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
11	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	5	782.267
			-----
	FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER		782.267
			-----
	ANLÆGSAKTIVER I ALT		782.267
			-----
	Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed		174.630
	Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse		121.411
			-----
	TILGODEHAVENDER I ALT		296.041
			-----
	LIKVIDE BEHOLDNINGER		9.248
			-----
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		305.289
			-----
	AKTIVER I ALT		1.087.556
			=====
			=====

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

## PASSIVER

<u>Jfr. side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.14</u>
11	SELSKABSKAPITAL	6	125.000
11	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	6	557.267
11	OVERFØRT RESULTAT	6	101.333
11	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	6	101.200
	EGENKAPITAL I ALT		884.800
	Selskabsskat, 2015		113.077
	Gæld tilknyttet virksomhed		0
	Anden gæld		89.679
	KORTFRISTET GÆLD I ALT		202.756
	GÆLD I ALT		202.756
	PASSIVER I ALT		1.087.556
10	Oplysninger om hovedaktivitet	1	
12	Eventualforpligtelser	7	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014

1. Virksomhedens væsentlige aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år bl.a. 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, Munkholmvej 206, 4300 Holbæk

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

2. Finansielle indtægter:

Renter, Skat	0	40
Renter, mellemregning Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	2.105	0
	<hr/>	<hr/>
	2.105	40
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

3. Finansielle omkostninger:

Renter, kreditorer	1.627	619
	<hr/>	<hr/>
	1.627	619
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

4. Skat:

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

Skat af årets resultat	0	0
Sambeskatningsgodtgørelse tilknyttede selskaber	- 334	- 2.398
Rentegodtgørelse	0	64
Regulering tidligere års skat	- 2	0
	<hr/>	<hr/>
	- 336	- 2.462
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

2014

5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed:

	<u>Nom.</u>	<u>Kursværdi</u>
Anskaffelsespris pr. 1. januar 2015	200.000	225.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
ANSKAFSELSPRIS PR. 31. DECEMBER 2015	200.000	225.000
	<hr/>	<hr/>
Værdireguleringer pr. 1. januar 2015		161.166
Årets resultatandele		396.101
Udbytte til moderselskab		0
		<hr/>
VÆRDIREGULERINGER PR. 31. DECEMBER 2015		557.267
		<hr/>
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI PR. 31. DECEMBER 2015		782.267
		<hr/> <hr/>

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 %	782.267	396.101
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	100 %	782.267	396.101
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

6. Egenkapitalen:

	<u>Primo</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til resultatdisp.</u>	<u>Ultimo</u>
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	161.166	0	396.101	557.267
Overført resultat	205.244	0	- 103.911	101.333
Forslag til udbytte	0	0	101.200	101.200
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	491.410	0	393.390	884.800
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Selskabskapitalen består af:

Nom. 125 anparter á kr. 1.000	125.000	125.000
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN20147. 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 2015 kr. 200.256. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

