

J. Henriksen Holding ApS

(CVR-nr. 27 71 30 25)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020

(17. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
23. juni 2021.



Jan Henriksen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<u>Ledelsesberetning m.m.</u>	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<u>Påtegninger</u>	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4 - 5
<u>Årsregnskab for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10 - 11
Noter	12

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	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værløse CVR- nr. 32 94 26 60
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.

Selskabet ejede frem til 8. september 2020:

50 % af anparterne i AVL ApS, Gl. Ringstedvej 61, 4300 Holbæk.

Ovennævnte selskab er opløst v/frivillig likvidation.

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 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 14. juni 2021

I direktionen:



Jan Henriksen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i J. Henriksen Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for J. Henriksen Holding ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde, er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består i forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitalejerlån

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets kapitalejer, og ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Værløse den 14. juni 2021

Rev og Råd ApS, Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023

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, udbytter, realiserede og urealiserede gevinster og tab på værdipapirer og gebyrer.

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%.

Skat af årets resultat (fortsat)

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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.

Nettoopskrivninger af kapitalandele bindes som reserve for nettoopskrivning 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.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Anparter i associeret selskab indregnes til kostprisen. Der nedskrives til lavere værdi, hvis denne vurderes at være vedvarende. Udbytter indregnes i resultatopgørelsen, når udlodning er vedtaget.

Tilgodehavender

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

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Måles til dagsværdien på balancedagen. Hvis det ikke er muligt at opgøre en pålidelig dagsværdi, måles værdipapirer og kapitalandele til kostpris.

Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

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 2020

9

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>2019</u>
Andre eksterne omkostninger	17.280	6.025
<hr/>		
RESULTAT FØR FINANSIERING	- 17.280	- 6.025
Resultat, Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	- 301.117	297.730
Udbytte, AVL ApS	8.442	1.800.000
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	7.043	4.337
Finansielle indtægter	58.006	0
Finansielle omkostninger	65.392	2.567
<hr/>		
RESULTAT FØR SKAT	- 310.298	2.093.475
Skat	- 2.099	- 860
<hr/>		
ÅRETS RESULTAT	- 308.199	2.094.335
<hr/> <hr/>		
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	- 272.082	1.761.005
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	- 301.117	- 177.270
Selskabet har den 30.10.2019 udloddet ekstraordinært udbytte	0	400.000
Udloddet fordring	98.820	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	166.180	110.600
<hr/>		
	- 308.199	2.094.335
<hr/> <hr/>		

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

10

AKTIVER

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>31.12.19</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed	0	25.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	437.010	1.013.127
	-----	-----
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	437.010	1.038.127
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	437.010	1.038.127
	-----	-----
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	385.206	128.653
Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	0	75.288
Udskudt skatteaktiv	2.099	0
Andre tilgodehavender	23.786	0
12 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	3 130.136	0
	-----	-----
TILGODEHAVENDER I ALT	541.227	203.941
	-----	-----
ANDRE VÆRDIPAPIRER OG KAPITALANDELE	1.065.157	0
	-----	-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	306.541	1.485.633
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.912.925	1.689.574
	-----	-----
AKTIVER I ALT	2.349.935	2.727.701
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020

11

PASSIVER

Jfr.
side

	<u>Note</u>	<u>31.12.19</u>
VIRKSOMHEDS KAPITAL	125.000	125.000
RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	212.010	513.127
OVERFØRT RESULTAT	1.645.426	1.917.508
FORESLÅET UDBYTTE FOR REGNSKABSÅRET	265.000	110.600
EGENKAPITAL I ALT	2.247.436	2.666.235
Skyldig selskabsskat	0	56.429
Anden gæld	102.499	5.037
KORTFRISTET GÆLD I ALT	102.499	61.466
GÆLD I ALT	102.499	61.466
PASSIVER I ALT	2.349.935	2.727.701

12

Eventualforpligtelser

4

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN

12

2019

1. Personaleomkostninger:

Antal ansatte

1	1
=====	=====

2. Urealiserede kursgevinster og kurstab på værdipapirer:

Urealiserede kursgevinster værdipapirer 31.12.2020

17.980
=====

Urealiserede kurstab værdipapirer 31.12.2020

53.551
=====

3. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse:

Som følge af en misforståelse er der den 13.07.2020 udbetalt kr. 98.820 til hovedanpartshaveren. Lånet forrentes efter Selskabslovens regler, svarende til 10,05% p.a. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet, og der er ikke sket tilbagebetaling i regnskabsåret. Der er ikke givet afkald. Det er aftalt, at lånet skal udloddes som udbytte i det kommende år. Der er ikke sket nedskrivning af lånet. Inklusiv rente på kr. 4.635 og udbytteskat kr. 26.681, er det samlede tilgodehavende pr. 31.12.2020 kr. 130.136.

4. 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 2020 kr. 0.

