

J. Henriksen Holding ApS

(CVR-nr. 27 71 30 25)

Oldvejen 9, 4300 Holbæk

Årsrapport for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019

(16. regnskabsår)

Årsrapporten er forelagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
15. juli 2020.



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 2019</u>	
Anvendt regnskabspraksis	6 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Noter	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	Rev og Råd ApS Bymidten 80 3500 Værlose 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.

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

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

Fundamental fejl

Den 10. august 2017 er selskabet medstifter af associeret selskab AVL ApS, med en ejerandel på 50%. Samtidig påtog selskabet en gæld til anpartshaver på et tilsvarende beløb. Anskaffelsessummen og gælden udgjorde kr. 25.000. Effekten af denne fejl er således, at såvel årsrapporten for 2017 og 2018 var forkerte. Kapitalandele i associeret selskab var kr. 25.000 højere og Anden gæld var kr. 25.000 højere. Sammenligningstillene i indeværende regnskab er tilpasset.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk den 13. juli 2020

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 2019, 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Vi gør opmærksom på beskrivelsen af fundamental fejl i de aflagte årsrapporter for 2017 og 2018, som beskrevet under anvendt regnskabspraksis.

Fremhævelse af forhold vedrørende den udvidede gennemgang

Det er første år selskabet er indtrådt i revisionspligt. Regnskabet er ikke tidligere revideret og sammenligningstallene er således ikke revideret eller gennemgået.

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.

Værløse den 13. juli 2020

Rey og Råd ApS, Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 32 94 26 60


Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

Mne-nr. 1023

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.

Fundamental fejl

Den 10. august 2017 er selskabet medstifter af associeret selskab AVL ApS, med en ejerandel på 50%. Samtidig påtog selskabet en gæld til anpartshaver på et tilsvarende beløb. Anskaffelsessummen og gælden udgjorde kr. 25.000. Effekten af denne fejl er således, at såvel årsrapporten for 2017 og 2018 var forkerte. Kapitalandele i associeret selskab var kr. 25.000 højere og Anden gæld var kr. 25.000 højere. Sammenligningstallene i indeværende regnskab er tilpasset.

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%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat (fortsat)

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

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.

Kapitalandele i associeret virksomhed

Anparten 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 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 2019Jfr.
side

	Note	<u>2018</u>
Andre eksterne omkostninger	6.025	4.337
	-----	-----
RESULTAT FØR FINANSIERING	- 6.025	- 4.337
Resultat, Anlægsgartnermester Jan Henriksen ApS	297.730	652.531
Udbytte, AVL ApS	1.800.000	0
Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed	4.337	7.146
Finansielle omkostninger	2.567	141
	-----	-----
RESULTAT FØR SKAT	2.093.475	655.199
Skat	- 860	633
	-----	-----
ÅRETS RESULTAT	2.094.335	654.566
	=====	=====
Forslag til resultatdisponering:		
Overført resultat	1.761.005	- 147.965
Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode	- 177.270	652.531
Selskabet har den 30.10.2019 udloddet ekstraordinært udbytte	400.000	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	150.000
	-----	-----
	2.094.335	654.566
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019

AKTIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>	<u>Note</u>	<u>31.12.18</u>
Kapitalandele i associeret virksomhed	25.000	25.000
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.013.127	915.397
	-----	-----
FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER	1.038.127	940.397
	-----	-----
ANLÆGSAKTIVER I ALT	1.038.127	940.397
	-----	-----
Tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed	128.653	174.050
Tilgodehavende sambeskatningsgodtgørelse	75.288	104.016
	-----	-----
TILGODEHAVENDER I ALT	203.941	278.066
	-----	-----
LIKVIDE BEHOLDNINGER	1.485.633	20.398
	-----	-----
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	1.689.574	298.464
	-----	-----
AKTIVER I ALT	2.727.701	1.238.861
	=====	=====

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019PASSIVER

<u>Jfr.</u> <u>side</u>		<u>Note</u>	<u>31.12.18</u>
	VIRKSOMHEDS KAPITAL	125.000	125.000
	RESERVE FOR NETTOOPSKRIVNING EFTER DEN INDRE VÆRDIS METODE	513.127	690.397
	OVERFØRT RESULTAT	1.917.508	156.503
	FORESLÅET UDBYTTTE FOR REGNSKABSÅRET	110.600	150.000
	EGENKAPITAL I ALT	2.666.235	1.121.900
	Skyldig selskabsskat	56.429	88.649
	Anden gæld	5.037	28.312
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	61.466	116.961
	GÆLD I ALT	61.466	116.961
	PASSIVER I ALT	2.727.701	1.238.861
11	Eventualforpligtelser	1	

NOTER TIL ÅRSRAPPORTEN1. 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 2019 kr. 56.429.

