

**Henriksen og Madsen  
Projektudvikling ApS**  
Himmerlandsvej 16  
9670 Løgstør  
CVR-nr. 29524033

**Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 11.06.2018

**Dirigent**

---

Navn: Poul Erik Henriksen

## Indholdsfortegnelse

|  | <b><u>Side</u></b> |
|--|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1                  |
| Ledelsespåtegning  | 2                  |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 3                  |
| Ledelsesberetning  | 4                  |
| Resultatopgørelse for 2017                                       | 5                  |
| Balance pr. 31.12.2017   | 6                  |
| Egenkapitalopgørelse for 2017                                    | 8                  |
| Noter  | 9                  |
| Anvendt regnskabspraksis   | 10                 |

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS  
Himmerlandsvej 16  
9670 Løgstør

CVR-nr.: 29524033  
Hjemsted: Vesthimmerland  
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 98674188  
Telefax: 98673272  
E-mail: mail@hm-murer.dk

### Direktion

Poul Erik Henriksen, direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Jernbanegade 21  
9670 Løgstør

## Ledespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for opfyldt.

Jeg indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for de kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 31.05.2018

### Direktion

Poul Erik Henriksen  
direktør

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

### Til den daglige ledelse i Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Løgstør, den 31.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ove Nørskov

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne10812

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i at drive virksomhed med handel og investering, herunder køb og salg af fast ejendom samt projektudvikling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets 11. regnskabsår udviser et resultat på (10) t.kr., hvilket er som forventet.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse for 2017

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Bruttotab</b>                       |             | <b>(13.950)</b>           | <b>(15.885)</b>           |
| Andre finansielle indtægter            | 2           | 1.288                     | 1.239                     |
| Andre finansielle omkostninger         |             | <u>(800)</u>              | <u>0</u>                  |
| <b>Resultat før skat</b>               |             | <b>(13.462)</b>           | <b>(14.646)</b>           |
| Skat af årets resultat                 | 3           | <u>2.975</u>              | <u>3.300</u>              |
| <b>Årets resultat</b>                  |             | <b><u>(10.487)</u></b>    | <b><u>(11.346)</u></b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b> |             |                           |                           |
| Overført resultat                      |             | <u>(10.487)</u>           | <u>(11.346)</u>           |
|  |             | <b><u>(10.487)</u></b>    | <b><u>(11.346)</u></b>    |

**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <b>Note</b> | <b>2017</b><br><b>kr.</b> | <b>2016</b><br><b>kr.</b> |
|--|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Fremstillede varer og handelsvarer           |             | 787.312                   | 787.312                   |
| <b>Varebeholdninger</b>                      |             | <b>787.312</b>            | <b>787.312</b>            |
| <br>   |             |                           |                           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 100.000                   | 100.000                   |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 34.873                    | 32.210                    |
| Udskudt skat                                 | 4           | 8.600                     | 7.000                     |
| Andre tilgodehavender                        |             | 331                       | 0                         |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <b>143.804</b>            | <b>139.210</b>            |
| <br>   |             |                           |                           |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <b>392.022</b>            | <b>407.103</b>            |
| <br>   |             |                           |                           |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <b>1.323.138</b>          | <b>1.333.625</b>          |
| <br>   |             |                           |                           |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <b>1.323.138</b>          | <b>1.333.625</b>          |



**Balance pr. 31.12.2017**

|  | <b>Note</b> | <b>2017<br/>kr.</b> | <b>2016<br/>kr.</b> |
|--|-------------|---------------------|---------------------|
| Virksomhedskapital                     |             | 126.000             | 126.000             |
| Overført overskud eller underskud      |             | 1.187.138           | 1.197.625           |
| <b>Egenkapital</b>                     |             | <b>1.313.138</b>    | <b>1.323.625</b>    |
| <br>                                   |             |                     |                     |
| Anden gæld                             |             | 10.000              | 10.000              |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       |
| <br>                                   |             |                     |                     |
| <b>Gældsforpligtelser</b>              |             | <b>10.000</b>       | <b>10.000</b>       |
| <br>                                   |             |                     |                     |
| <b>Passiver</b>                        |             | <b>1.323.138</b>    | <b>1.333.625</b>    |
| <br>                                   |             |                     |                     |
| Personaleomkostninger                  | 1           |                     |                     |
| Eventualforpligtelser                  | 5           |                     |                     |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 6           |                     |                     |

## Egenkapitalopgørelse for 2017

|                           | <b>Virksom-<br/>hedskapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 126.000                                 | 1.197.625  | 1.323.625            |
| Årets resultat            | 0                                       | (10.487)   | (10.487)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>126.000</b>                          | <b>1.187.138</b>   | <b>1.313.138</b>     |

## Noter

|   | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|---|-------------|-------------|
| <b>1. Personaleomkostninger</b>                   |             |             |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | <u>0</u>    | <u>0</u>    |

Virksomheden har ingen ansatte udover direktionen.

|  | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|--|---------------------------|---------------------------|
| <b>2. Andre finansielle indtægter</b>              |                           |                           |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | <u>1.288</u>              | <u>1.239</u>              |
|  | <u><b>1.288</b></u>       | <u><b>1.239</b></u>       |

|                                  | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|----------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>3. Skat af årets resultat</b> |                           |                           |
| Ændring af udskudt skat          | <u>(2.975)</u>            | <u>(3.300)</u>            |
|                                  | <u><b>(2.975)</b></u>     | <u><b>(3.300)</b></u>     |

|                                     | <u>2017</u><br><u>kr.</u> | <u>2016</u><br><u>kr.</u> |
|-------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>4. Udskudt skat</b>              |                           |                           |
| Fremførbare skattemæssige underskud | <u>8.600</u>              | <u>7.000</u>              |
|                                     | <u><b>8.600</b></u>       | <u><b>7.000</b></u>       |

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Henriksen og Madsen Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen, og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

#### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.