

# Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS

Himmerlandsvej 16A, 9670 Løgstør  
CVR-nr. 29 52 40 33

## Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 30.06.21

Poul Erik Henriksen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10 - 13

---

---

**Selskabet**

---

Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS  
Himmerlandsvej 16A  
9670 Løgstør  
Hjemsted: Vesthimmerlands  
CVR-nr.: 29 52 40 33  
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

---

**Direktion**

---

Poul Erik Henriksen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Spar Nord Bank A/S

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 7. juni 2021

**Direktionen**

Poul Erik Henriksen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

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

Vi har opstillet årsregnskabet for Henriksen og Madsen Projektudvikling ApS for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende 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 revisors 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 gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, den 7. juni 2021

#### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne10873

Jesper Mosskov Møller

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne35460

### Væsentligste aktiviteter

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

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK -11.582 mod DKK -152.000 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.138.413.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for tiden 01.01.20 - 31.12.20 og balance pr. 31.12.20.

### Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

## Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-14.434</b>	<b>-195.584</b>
1	Finansielle indtægter	793	1.525
	Finansielle omkostninger	-1.208	-815
	<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>-415</b>	<b>710</b>
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-14.849</b>	<b>-194.874</b>
	Skat af årets resultat	3.267	42.874
	<b>Årets resultat</b>	<b>-11.582</b>	<b>-152.000</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Overført resultat	-11.582	-152.000
	<b>I alt</b>	<b>-11.582</b>	<b>-152.000</b>

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
<b>AKTIVER</b>		
Note		
Fremstillede varer og handelsvarer	787.312	787.312
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>787.312</b>	<b>787.312</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	52.526	49.536
Udskudt skatteaktiv	0	42.900
Tilgodehavende selskabsskat	43.969	0
Andre tilgodehavender	1.600	20.169
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>98.095</b>	<b>112.605</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>263.006</b>	<b>260.078</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.148.413</b>	<b>1.159.995</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>1.148.413</b>	<b>1.159.995</b>
<b>PASSIVER</b>		
Selskabskapital	126.000	126.000
Overført resultat	1.012.413	1.023.995
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.138.413</b>	<b>1.149.995</b>
Anden gæld	10.000	10.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>10.000</b>	<b>10.000</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.148.413</b>	<b>1.159.995</b>

2 Eventualforpligtelser

3 Nærtstående parter



**Egenkapitalopgørelse**

Beløb i DKK	Selskabskapital	Overført resultat
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19		
Saldo pr. 01.01.19	126.000	1.175.995
Forslag til resultatdisponering	0	-152.000
Saldo pr. 31.12.19	126.000	1.023.995
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20		
Saldo pr. 01.01.20	126.000	1.023.995
Forslag til resultatdisponering	0	-11.582
Saldo pr. 31.12.20	126.000	1.012.413

	2020 DKK	2019 DKK
<b>1. Finansielle indtægter</b>		
Renter, tilknyttede virksomheder	793	1.525
I alt	793	1.525

## 2. Eventualforpligtelser

### *Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Henriksen og Madsen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

## 3. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands	Modervirksomhed

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomheden Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands.

## 4. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets vareforbrug målt til kostpris med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, herunder nedskrivninger i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger m.v.

##### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

## BALANCE

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

#### 4. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

##### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

##### Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.