

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE STATS AUTORISERET REVISIONSFIRMA

Revisorhuset
Bagsværdvej 82
2800 Kgs. Lyngby
www.badstedrevision.dk
Info@badstedrevision.dk

Telefon 70 27 03 18
Cvr. nr. 10 83 85 76
S10 - Kundenr. 232

Henrik Willer ApS

(CVR nr. 29 84 28 25)

Ved Sportspladsen 8
2610 Rødovre

Årsrapport 2015

(10. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling.

Rødovre, den 22. februar 2016

Dirigent: Henrik Willer

INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsens årsberetning og påtegning	1-2
Den uafhængige revisors erklæringer	3-4
Anvendt regnskabspraksis	5-10
Resultatopgørelse for året 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12-13
Noter til årsregnskabet	14-16

LEDELSENS ÅRSBERETNING OG PÅTEGNING

SELSKABETS HOVEDAKTIVITETER:

Hovedaktiviteten består i håndværksvirksomhed og hermed beslægtede opgaver.

UDVIKLINGEN I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD:

Selskabets årsrapport, der omfatter resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015 og balance pr. 31. december 2015 med tilhørende noter, udviser et overskud på kr. 448.292 og balancen en egenkapital på kr. 1.878.809.

Ledelsen betragter årets resultat som meget tilfredsstillende.

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil kunne påvirke virksomhedens finansielle stilling.

LEDELSENS ÅRSBERETNING - fortsat

LEDELSESPÅTEGNING:

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015 for Henrik Willer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven, danske regnskabsstandarder og selskabets vedtægter.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Endvidere anser vi årsberetningen for retvisende.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 17. februar 2016

I DIREKTIONEN:

Henrik Willer

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til anpartshaveren i Henrik Willer ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Willer ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noterne 1 til 9. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar:

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion:

Det er vores 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 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER (FORTSAT)

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet:

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet i regnskabsåret har et ulovligt lån til selskabsdeltagere. Vi henviser til note 6 i årsregnskabet.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på at selskabet i regnskabsåret har haft et ulovligt lån til selskabsdeltagere. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret. Vi henviser til note 6 i årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen:

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 17. februar 2016

BADSTED • REVISION ApS

RÅDGIVENDE STATSATORISERET REVISIONSFIRMA

cvr. nr. 10 83 85 76

Palle Badsted
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Årsrapporten for Henrik Willer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i klasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C. Alle beløb er i danske kroner.

Der er ikke foretaget ændringer i anvendt regnskabspraksis i forhold til sidste regnskabsår.

Ved aflæggelse af årsrapporten er anvendt følgende regnskabspraksis.

Generelle forhold

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

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede pr. 31. december 2015 (balancedagen).

Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens § 32 vises bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger medtages i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning opgøres efter faktureringskriteriet, hvorved indtægter indregnes når arbejdsydelser, handelsvarer mv. er juridisk leveret. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af eventuelle rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler, andre eksterne omkostninger samt personaleomkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Der foretages fuld periodisering mellem indtægter og omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - RESULTATOPGØRELSE

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og - omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat. Skat af ekstraordinære indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen under posten "skat af ekstraordinære poster".

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

GENERELLE FORHOLD:

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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der er ikke indregnet renter i kostprisen. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	5 år	0

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse. Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages der nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede fremtidige nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen. Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

VAREBEHOLDNINGER:

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden ("først ind - først ud"). Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Der er foretaget nedskrivning i det omfang, benyttelse af nettorealiseringspriser fører til en lavere værdiansættelse end efter ovennævnte principper. Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

TILGODEHAVENDER:

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

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER:

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

UDBYTTE:

Udbytte, som forventes udbetalt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT:

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomst samt for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med andre selskaber i koncernen. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Sambeskattede selskaber hæfter solidarisk for skattekrav under sambeskatningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudt skat indregnes i årsrapporten med 22 %. Udskudte skatteaktiver måles dog maksimalt til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres (nettorealisationsværdi).

Selskabsskat indregnes med 23,5 % af den skattepligtige indkomst. Selskabsskatten indregnes i resultatopgørelsen og hensættes som gældsforpligtelse i balancen. Skattetillæg som følge af senere betaling af selskabsskatten indregnes som finansiel omkostning det år, kreditten vedrører.

GÆLDSFORPLIGTELSER:

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS - BALANCE

OMREGNING AF FREMMED VALUTA:

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansiell post. Hvis valutadispositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
BRUTTOFORTJENESTE:	1	1.565.904	2.087
Personaleomkostninger	2	-977.212	-1.191
RESULTAT FØR AFSKRIVNINGER:		588.692	896
Afskrivning af materielle anlægsaktiver	3	-44.742	-66
RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT:		543.950	830
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		49.677	56
Finansielle indtægter		0	12
Finansielle omkostninger		-6.609	-2
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT:		587.018	896
Skat af ordinært resultat	4	-138.726	-221
ORDINÆRT RESULTAT EFTER SKAT:		448.292	675
ÅRETS RESULTAT:		448.292	675
DER DISPONERES SÅLEDES:			
Udbytte for regnskabsåret		1.200.000	400
Overførsel til næste år		-751.708	275
		448.292	675

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
AKTIVER:			
Produktionsanlæg og maskiner	5	100.072	145
Materielle anlægsaktiver		100.072	145
ANLÆGSAKTIVER I ALT:		100.072	145
Råvarer og hjælpematerialer		40.000	40
Varebeholdninger		40.000	40
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		496.725	667
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.193.046	950
Andre tilgodehavender		5.000	5
Skatteaktiv		5.097	5
Lån til ledelse	6	0	67
Periodeafgrænsningsposter		6.390	6
Tilgodehavender		1.706.258	1.700
Likvide beholdninger		562.647	675
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:		2.308.905	2.415
AKTIVER I ALT:		2.408.977	2.560

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> DKK	<u>2014</u> T.DKK
PASSIVER:			
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		553.809	1.306
Foreslået udbytte		1.200.000	400
EGENKAPITAL:	7	<u>1.878.809</u>	<u>1.831</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		62.848	169
Selskabsskat		139.238	223
Anden gæld		328.082	337
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>530.168</u>	<u>729</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT:		<u>530.168</u>	<u>729</u>
PASSIVER I ALT:		<u>2.408.977</u>	<u>2.560</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser mv.	9		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
1 Bruttofortjeneste		
Ledelsen har besluttet, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32, at vise bruttofortjeneste i stedet for nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	912.488	1.077
Pensioner	40.000	100
Andre omkostninger til social sikring	24.724	14
	<u>977.212</u>	<u>1.191</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede medarbejdere i gennemsnit i året	<u>3,3</u>	<u>1,8</u>
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	44.742	66
	<u>44.742</u>	<u>66</u>
4 Skat af årets resultat		
Skat af ordinært resultat		
Skat af årets ordinære resultat	139.238	223
Ændring i udskudt skat	-512	-2
	<u>138.726</u>	<u>221</u>

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
5 Materielle anlægsaktiver - produktionsanlæg og maskiner		
<u>Kostpris</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	528.546	529
Saldo pr. 31. december 2015	<u>528.546</u>	<u>529</u>
 <u>Af- og nedskrivninger</u>		
Saldo pr. 1. januar 2015	383.732	318
Årets afskrivning	44.742	66
Saldo pr. 31. december 2015	<u>428.474</u>	<u>384</u>
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015	<u>100.072</u>	<u>145</u>
 6 Lån til ledelse		
Lån til selskabsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>67</u>
	<u>0</u>	<u>67</u>

Der har i regnskabsåret været ydet lån til kapitalejere. Lånet er tilbagebetalt i regnskabsåret.

Kapitalejere har i regnskabsåret tilbagebetalt tidligere modtaget lån med kr. 66.698.

Lånet er fuldt indfriet 1. januar 2015.

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	DKK	T.DKK
7 Egenkapital		
Anpartskapital		
Saldo pr. 1. januar 2015	125.000	125
	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Overført resultat		
Saldo pr. 1. januar 2015	1.305.517	1.028
Overført af årets resultat	-751.708	278
	<u>553.809</u>	<u>1.306</u>
Foreslået udbytte		
Saldo pr. 1. januar 2015	400.000	400
Udbetalt i regnskabsåret	-400.000	-400
Årets foreslåede udbytte	1.200.000	400
	<u>1.200.000</u>	<u>400</u>
	<u>1.878.809</u>	<u>1.831</u>

Anpartskapitalen er ikke opdelt i klasser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt arbejdsgarantier for kr. 150.207 pr. statusdagen.

9 Eventualforpligtelser mv.

Selskabet er sambeskattet med koncernens danske selskaber, og hæfter i denne forbindelse solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst.