



CVR nr. 30 53 59 44

Henrik Wibroe Holding ApS
Parkvej 8
3400 Hillerød

Årsrapport 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 2 / 4 2020

Henrik Wibroe
Dirigent

Indholdsfortegnelse	Side
Virksomhedsoplysninger	1
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Erklæringer	
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance, aktiver	7
Balance, passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

Henrik Wibroe Holding ApS
c/o Henrik Wibroe
Parkvej 8
3400 Hillerød
CVR nr. 30 53 59 44
Regnskabsår: 1/1 - 31/12
Hjemstedskommune: Hillerød

Direktion:

Henrik Wibroe

Revision:

Mogens Kibsgaard
statsautoriseret revisionsanpartsselskab
Hesselbjergvej 16
3200 Helsingør

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Henrik Wibroe Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver derfor efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af selskabets aktiviteter.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 16. marts 2020

I direktionen:

Henrik Wibroe

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Henrik Wibroe Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Wibroe Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er 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 revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 for 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Oplysning vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi gøre opmærksom på, at selskabet i regnskabsåret har haft et tilgodehavende hos et medlem af ledelsen. Selskabets udlån er i strid med selskabslovens § 210 og kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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 revision 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 revisionen 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.

Helsingør, den 16. marts 2020

Mogens Kibsgaard
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Mogens Kibsgaard, mne8311
Statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at eje aktier og anparter

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen finder årets resultat for tilfredsstillende.

Værdien af kapitalandele i tilknyttede virksomheder udviklede sig tilfredsstillende og ledelsen forventer en fortsat tilvækst i værdi af investeringen i det kommende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>NOTE</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
	DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger	-9.630	-4.450
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>800.000</u>	<u>400.000</u>
DRIFTSRESULTAT	790.370	395.550
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	4.727	933
Andre finansielle indtægter	5.649	5.162
Andre finansielle omkostninger	<u>-22.831</u>	<u>-1.474</u>
RESULTAT FØR SKAT	777.915	400.172
1 Skat af årets resultat	<u>2.724</u>	<u>-352</u>
ÅRETS RESULTAT	<u><u>780.639</u></u>	<u><u>399.820</u></u>
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Ekstraordinært udbytte	624.631	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	150.000	250.000
Overført resultat	<u>6.008</u>	<u>149.820</u>
	<u><u>780.639</u></u>	<u><u>399.820</u></u>

Balance pr. 31. december

NOTE	AKTIVER	<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	0	254.298
	Tilgodehavende skat	9.072	0
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	119.083	22.274
3	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>76.063</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>128.155</u>	<u>352.635</u>
	Likvide beholdninger	<u>32</u>	<u>36</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>128.187</u>	<u>352.671</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.228.187</u></u>	<u><u>2.452.671</u></u>

Balance pr. 31. december

		<u>2019</u>	<u>2018</u>
		DKK	DKK
NOTE	PASSIVER		
	Anpartskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.914.332	1.908.324
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>150.000</u>	<u>250.000</u>
4	Egenkapital i alt	<u>2.144.332</u>	<u>2.238.324</u>
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.250	3.125
	Selskabsskat	0	210.650
	Anden gæld	14.100	572
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>63.505</u>	<u>0</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>83.855</u>	<u>214.347</u>
	PASSIVER I ALT	<u>2.228.187</u>	<u>2.452.671</u>

Noter

	<u>2019</u>	<u>2018</u>		
1 Skat af årets resultat				
Skat af årets skattepligtige indkomst	0	352		
Skatteværdi af overførte underskud	<u>2.724</u>	<u>0</u>		
	<u><u>2.724</u></u>	<u><u>352</u></u>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris primo	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>		
Kostpris ultimo	<u>2.100.000</u>	<u>2.100.000</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u><u>2.100.000</u></u>	<u><u>2.100.000</u></u>		
Navn, retsform og hjemsted	<u>ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	
Rødovre Isenkram ApS, 2610 Rødovre	100%	2.555.694	367.931	
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse				
Lån til direktør. Lånet forrentes med 10,05 %. Lån optaget i årets løb kr. 189.304 inklusive lovpligtige renter. Lån indfriet i årets løb kr. 189.304 inklusive lovpligtige renter.				
4 Egenkapital i alt				
	<u>Virksomheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte</u>	<u>I alt</u>
Saldo primo	80.000	1.908.324	250.000	2.238.324
Overført iflg. resultatdisponering		6.008	774.631	780.639
Betalt udbytte			-874.631	-874.631
Egenkapital ultimo	<u><u>80.000</u></u>	<u><u>1.914.332</u></u>	<u><u>150.000</u></u>	<u><u>2.144.332</u></u>
5 Oplysning om eventualforpligtelser mv.				
<i>Sambeskatningsforpligtelser</i>				
Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede hæftelse udgør kr. 0 på balancedagen.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regnskabsbestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger.

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.

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til virksomhedens primære drift.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vedrører modtaget udbytte fra tilknyttede virksomheder.

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 og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Henrik Wibroe Holding ApS fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af dattervirksomheders skattepligtige indkomst betales af Henrik Wibroe Holding ApS.

Skatteeffekten af sambeskatningen med dattervirksomheder fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomhederne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er værdiansat til kostpris.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster.

Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.