

Henrik Graversen ApS

Allégade 1C, st. tv.

8700 Horsens

CVR-nr. 31 08 48 06

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/11 2018

Henrik Graversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Koncernoversigt	6
Hoved- og nøgletal	7
Ledelsesberetning	8
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	16
Balance pr. 30. september 2018	17
Egenkapitalopgørelse	19
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018	20
Noter til årsrapporten	22

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henrik Graversen ApS
Allégade 1C, st. tv.
8700 Horsens

CVR-nr.: 31 08 48 06
Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018
Stiftet: 5. december 2007
Regnskabsår: 11. regnskabsår
Hjemsted: Horsens

Direktion

Henrik Graversen, direktør

Tilknyttede virksomheder

Medarbejderne ApS
Relatør ApS

Revision

Roesgaard & Partners
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for Henrik Graversen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter samt pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 30. oktober 2018

Direktion

Henrik Graversen
direktør

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Henrik Graversen ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Henrik Graversen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter for såvel koncernen som selskabet. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen 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 koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Horsens, den 30. oktober 2018

Roesgaard & Partners

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Jens Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28681

Koncernoversigt

Moderselskab

Henrik Graversen ApS
Horsens, Danmark
Nom. 125.000 kr.

Konsoliderede dattervirksomheder

100% **Medarbejderne ApS**
Horsens, Danmark
Nom. 125.000 kr.

100% **Relatør ApS**
Horsens, Danmark
Nom. 150.000 kr.

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan selskabets udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2017/18	2016/17	2015/16	2014/15	2013/14
	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.	t.kr.
Hovedtal					
Bruttofortjeneste	114.947	106.611	89.879	70.267	54.045
Resultat før af- og nedskrivninger	2.894	1.410	927	102	606
Resultat før finansielle poster	2.646	1.094	592	(119)	477
Resultat af finansielle poster	(8)	(46)	(26)	30	19
Årets resultat	2.041	785	333	(16)	410
Balancesum	18.999	17.451	13.001	15.344	13.954
Egenkapital	4.006	2.065	1.330	1.096	1.213
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	2.398	401	(4.365)	(623)	0
- investeringsaktivitet	(47)	(33)	(583)	(437)	0
- finansieringsaktivitet	(100)	(50)	(100)	0	0
Årets forskydning i likvider	2.251	318	(5.048)	(1.060)	0
Antal medarbejdere	326	305	276	209	163
Nøgletal					
Afkastningsgrad	14,5 %	7,2 %	4,2 %	(0,8)%	4,7 %
Soliditetsgrad	21,1 %	11,8 %	10,2 %	7,1 %	8,7 %
Forrentning af egenkapital	67,2 %	46,2 %	27,5 %	(1,4)%	39,4 %
Likviditetsgrad	125,2 %	108,1 %	100,7 %	99,4 %	0,0 %

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Finansforeningens anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet for anvendt regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens væsentligste aktiviteter består i vikarbureauaktiviteter og rekruttering samt andre aktiviteter i relation til disse.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 2.041.193, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 4.006.208.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Koncernen forventer at have en positiv udvikling i såvel omsætning som resultat i regnskabsåret 2018/19.

Særlige risici, herunder forretningsmæssige og finansielle risici

Driftsmæssige risici

Koncernens primære risici er begrænset til koncernens debitorer. Disse monitoreres tæt med kontinuerlig opfølgning.

Finansielle risici

Som følge af forventet videre vækst i 2018/19 vil koncernens likviditet fortsat være påvirket af øget pengebinding på debitorer. Ledelsen finder dog selskabets kapitalberedskab tilstrækkelig til at finansiere væksten det kommende år.

Virksomhedens påvirkning af det eksterne miljø og foranstaltninger til forebyggelse, reduktion m.v.

Ledelsen finder ikke, at koncernens aktiviteter i særlig grad påvirker det eksterne miljø. I indkøb og bortskaffelse tager virksomheden den miljømæssige påvirkning i betragtning.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter i eller for virksomheden

Koncernen har ikke egne forsknings- og udviklingsaktiviteter, men sikrer sig dette ved indgåelse af leverandøraftaler med eksterne parter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Graversen ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er ens for såvel koncernregnskabet som moderselskabsregnskabet.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde koncernen og moderselskabet og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen og moderselskabet, 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Henrik Graversen ApS og dattervirksomheder, hvori Henrik Graversen ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50% af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Ved konsolideringen foretages eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesidelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem konsoliderede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på anskaffelsestidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder, indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af direkte omkostninger og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning fra salg og tjenesteydelser indregnes i resultatet i takt med, at den aftalte tjenesteydelse leveres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i året udførte arbejde (produktionsmetoden). Der indregnes til salgsværdi forudsat at de samlede indtægter og omkostninger samt færdiggørelsesgrad på balancedagen kan opgøres pålideligt, og at det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af direkte omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel 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.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I modervirksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Henrik Graversen ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i moderselskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

Udbytte

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

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer mv. Hensatte forpligtelser indregnes, når koncernen som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Selskabsskat og udskudt skat

Henrik Graversen ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens og moderselskabets pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og koncernens og moderselskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens og moderselskabets andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens og moderselskabets anpartskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Anvendt regnskabspraksis

Hoved- og nøgletaloversigt

Forklaring af nøgletal.

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Gennemsnitlige aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$
Likviditetsgrad	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$

Resultatopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		114.946.818	106.610.500	(18.750)	(6.254)
Personaleomkostninger	1	<u>112.052.729)</u>	<u>105.200.185)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		2.894.089	1.410.315	(18.750)	(6.254)
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(248.582)</u>	<u>(316.384)</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		2.645.507	1.093.931	(18.750)	(6.254)
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	0	2.068.261	801.635
Finansielle indtægter		2.986	2.950	0	0
Finansielle omkostninger	3	<u>(10.692)</u>	<u>(48.781)</u>	<u>(15.930)</u>	<u>(14.328)</u>
Resultat før skat		2.637.801	1.048.100	2.033.581	781.053
Skat af årets resultat	4	<u>(596.608)</u>	<u>(262.614)</u>	<u>7.612</u>	<u>4.433</u>
Årets resultat		<u>2.041.193</u>	<u>785.486</u>	<u>2.041.193</u>	<u>785.486</u>
Resultatdisponering	5				

Balance pr. 30. september 2018

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		481.544	655.646	0	0
Indretning af lejede lokaler		114.414	140.323	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	595.958	795.969	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7	0	0	2.772.326	1.849.435
Kapitalandele i associerede virksomheder	8	0	0	0	0
Deposita	9	379.193	360.956	0	0
Finansielle anlægsaktiver		379.193	360.956	2.772.326	1.849.435
Anlægsaktiver i alt		975.151	1.156.925	2.772.326	1.849.435
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		11.902.587	11.491.502	0	0
Igangværende arbejder for fremmed regning	10	2.230.013	2.708.215	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	1.500.000	150.000
Andre tilgodehavender		109.961	62.740	0	0
Selskabsskat		0	141.955	0	141.955
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		0	0	911.746	560.067
Periodeafgrænsningsposter	11	114.475	128.741	0	0
Tilgodehavender		14.357.036	14.533.153	2.411.746	852.022
Likvide beholdninger		3.666.495	1.760.662	303.976	162.021
Omsætningsaktiver i alt		18.023.531	16.293.815	2.715.722	1.014.043
Aktiver i alt		18.998.682	17.450.740	5.488.048	2.863.478

Balance pr. 30. september 2018

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2018 kr.	2017 kr.	2018 kr.	2017 kr.
Passiver					
Virksomhedskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	2.627.325	1.704.434
Overført resultat		3.781.208	1.840.016	1.153.883	135.581
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	100.000	100.000	100.000
Egenkapital	12	4.006.208	2.065.016	4.006.208	2.065.015
Hensættelse til udskudt skat	13	37.531	47.485	0	0
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	0	354.630	0
Hensatte forpligtelser i alt		37.531	47.485	354.630	0
Selskabsskat		564.562	263.712	564.562	263.712
Langfristede gældsforpligtelser		564.562	263.712	564.562	263.712
Kreditinstitutter		0	344.954	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		68.441	67.173	0	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	0	519.671	417.031
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		7.437	0	0	0
Selskabsskat		21.000	10.000	21.000	10.000
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	0	9.447	101.470
Anden gæld		14.293.503	14.652.400	12.530	6.250
Kortfristede gældsforpligtelser		14.390.381	15.074.527	562.648	534.751
Gældsforpligtelser i alt		14.954.943	15.338.239	1.127.210	798.463
Passiver i alt		18.998.682	17.450.740	5.488.048	2.863.478
Eventualposter mv.	14				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	15				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.840.015	100.000	2.065.015
Betalt ordinært udbytte	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	1.941.193	100.000	2.041.193
Egenkapital 30. september 2018	125.000	3.781.208	100.000	4.006.208

Moderselskab

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis meto- de	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. oktober 2017	125.000	1.704.434	135.581	100.000	2.065.015
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	(100.000)	(100.000)
Årets resultat	0	922.891	1.018.302	100.000	2.041.193
Egenkapital 30. september 2018	125.000	2.627.325	1.153.883	100.000	4.006.208

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Årets resultat		2.041.193	785.486	2.041.193	785.486
Reguleringer	16	832.896	624.829	(2.059.943)	(791.740)
Ændring i driftskapital	17	(316.029)	(732.213)	6.280	143.050
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		2.558.060	678.102	(12.470)	136.796
Renteindbetalinger og lignende		2.986	2.950	0	0
Renteudbetalinger og lignende		(10.693)	(48.781)	(15.930)	(14.328)
Pengestrømme fra ordinær drift		2.550.353	632.271	(28.400)	122.468
Betalt selskabsskat		(152.757)	(231.152)	17.715	(231.152)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		2.397.596	401.119	(10.685)	(108.684)
Køb af materielle anlægsaktiver		(48.572)	0	0	0
Køb af finansielle anlægsaktiver m.v.		(18.237)	(58.008)	0	0
Salg af materielle anlægsaktiver		20.000	0	0	0
Salg af finansielle anlægsaktiver m.v.		0	24.540	0	12.000
Modtaget udbytte fra dattervirksomheder		0	0	0	150.000
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(46.809)	(33.468)	0	162.000
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	0	252.640	0
Betalt udbytte		(100.000)	(50.000)	(100.000)	(50.000)
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(100.000)	(50.000)	152.640	(50.000)

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2017 - 30. september 2018 (Fortsat)

Note	Koncern		Morderselskab	
	2017/18 kr.	2016/17 kr.	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Ændring i likvider	2.250.787	317.651	141.955	3.316
Likvide beholdninger	1.760.662	1.352.888	162.021	158.705
Kassekredit	(344.954)	(254.831)	0	0
Likvider 1. oktober 2017	1.415.708	1.098.057	162.021	158.705
Likvider 30. september 2018	3.666.495	1.415.708	303.976	162.021
Likvider specificeres således:				
Likvide beholdninger	3.666.495	1.760.662	303.976	162.021
Kassekredit	0	(344.954)	0	0
Likvider 30. september 2018	3.666.495	1.415.708	303.976	162.021

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger				
Lønninger	97.982.582	92.338.492	0	0
Pensioner	9.821.929	8.420.425	0	0
Andre omkostninger til social sikring	2.620.272	2.833.727	0	0
Andre personaleomkostninger	1.627.946	1.607.541	0	0
	112.052.729	105.200.185	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	326	305	0	0

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

	Moderselskab	
	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Andel af overskud i tilknyttede virksomheder	2.068.261	835.300
Andel af underskud i tilknyttede virksomheder	0	(33.665)
	2.068.261	801.635

	Koncern		Moderselskab	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.
3 Finansielle omkostninger				
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	0	0	15.900	13.800
Andre finansielle omkostninger	10.692	48.781	30	528
	10.692	48.781	15.930	14.328

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.
4 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	606.562	283.712	606.562	283.712
Årets udskudte skat	(9.954)	(21.098)	0	0
Sambeskatningsbidrag	0	0	(614.174)	(288.145)
	596.608	262.614	(7.612)	(4.433)
5 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte	100.000	100.000	100.000	100.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	922.891	651.635
Overført resultat	1.941.193	685.486	1.018.302	33.851
	2.041.193	785.486	2.041.193	785.486
6 Materielle anlægsaktiver				
Koncern			Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. oktober 2017			1.387.133	216.529
Tilgang i årets løb			48.572	0
Kostpris 30. september 2018			1.435.705	216.529
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017			731.487	76.206
Årets afskrivninger			222.674	25.909
Af- og nedskrivninger 30. september 2018			954.161	102.115
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018			481.544	114.414
Afskrives over			3-5 år	5 år

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2017	0	0	145.001	145.001
Kostpris 30. september 2018	0	0	145.001	145.001
Værdireguleringer 1. oktober 2017	0	0	1.704.434	1.052.799
Årets resultat	0	0	2.068.261	801.635
Udbytte modtaget	0	0	(1.500.000)	(150.000)
Kapitalandele med negativ indre værdi overført til hensatte forpligtelser	0	0	354.630	0
Værdireguleringer 30. september 2018	0	0	2.627.325	1.704.434
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0	0	2.772.326	1.849.435

Moderselskab

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Medarbejderne ApS	Horsens	0	100 %	4.272.326	2.059.780
Relatør ApS	Horsens	0	100 %	(354.631)	8.481
				3.917.695	2.068.261

Noter til årsrapporten

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
8 Kapitalandele i associerede virksomheder				
Kostpris 1. oktober 2017	0	12.000	0	12.000
Afgang i årets løb	0	(12.000)	0	(12.000)
Kostpris 30. september 2018	0	0	0	0
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0	0	0	0

9 Finansielle anlægsaktiver

Koncern

	Deposita
Kostpris 1. oktober 2017	360.956
Tilgang i årets løb	18.237
Kostpris 30. september 2018	379.193
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	379.193

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
10 Igangværende arbejder for fremmed regning				
Igangværende arbejder, salgspris	2.230.013	2.708.215	0	0
	2.230.013	2.708.215	0	0

Noter til årsrapporten

11 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, licenser og abonnementer.

12 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

	Koncern		Moderselskab	
	2018	2017	2018	2017
	kr.	kr.	kr.	kr.
13 Hensættelse til udskudt skat				
Hensættelse til udskudt skat 1. oktober 2017	47.485	68.583	0	0
Hensat i året	(9.954)	(21.098)	0	0
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2018	37.531	47.485	0	0
Materielle anlægsaktiver	37.531	47.485	0	0
	37.531	47.485	0	0

14 Eventualposter mv.

Koncern

Koncernen har indgået lejekontrakter vedrørende leje af lokaler. Den samlede huslejeforpligtelse udgør 329 t.kr., hvoraf 329 t.kr. forfalder indenfor 1 år.

Moder

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

15 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for koncernens mellemværende med kreditinstitut er der stillet følgende:

Skadesløsbrev, fordringspant, 1.300 t.kr.

Skadesløsbrev, fordringspant, 1.200 t.kr.

	Koncern		Moderselskab	
	2017/18	2016/17	2017/18	2016/17
	kr.	kr.	kr.	kr.
16 Pengestrømsopgørelse - reguleringer				
Finansielle indtægter	(2.986)	(2.950)	0	0
Finansielle omkostninger	10.692	48.781	15.930	14.328
Af- og nedskrivninger	228.582	316.384	0	0
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0	(2.068.261)	(801.635)
Skat af årets resultat	596.608	262.614	(7.612)	(4.433)
	832.896	624.829	(2.059.943)	(791.740)
17 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital				
Ændring i tilgodehavender	(5.837)	(4.206.049)	0	143.050
Ændring i leverandører mv.	(310.192)	3.473.836	6.280	0
	(316.029)	(732.213)	6.280	143.050