

Årsrapport for 2016/17

01.07.16 - 30.06.17
(9. regnskabsår)

Henbo Holding ApS

Fjelshøjvej 12
9260 Gistrup

CVR-nr. 31175704

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. november 2017.

Dirigent: _____
Jan Granat

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Noter til årsrapporten	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Henbo Holding ApS for regnskabsåret 2016/17.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 1. november 2017.

Direktion

Henrik Bo Christensen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henbo Holding ApS Fjelshøjvej 12 9260 Gistrup	
	CVR-nr.:	31175704
	Etableret:	11. januar 2008
	Hjemstedskommune:	Aalborg
	Regnskabsår:	1. juli - 30. juni
Direktion	Henrik Bo Christensen	
Revisor	LG Revision I/S Torvegade 3A, 2. sal 9400 Nørresundby	
Pengeinstitut	Nordjyske Bank	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udleje af maskiner og arbejdskraft samt anden ikke erhvervmæssig finansiell virksomhed.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henbo Holding ApS for 2016/17 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 ressourcer 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Produktionsvirksomhed

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætningen, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indeholder salgsværdien af det i året udførte arbejde.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, leasingaftaler, nedskrivning af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, udbytter, realiserede og urealiserede kursgevinster og – tab vedrørende værdipapirer, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

Anvendt regnskabspraksis

BALANCEN

Maskiner samt 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.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Produktionsanlæg og maskiner	5 år
------------------------------	------

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.200 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under "Kontraktlige forpligtelser".

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandelene måles med udgangspunkt i virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi på balancedagen. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig andel af kapitalandelene.

I resultatopgørelsen indregnes resultatet fra henholdsvis dattervirksomheder og associerede virksomheder. Hvor ejerandelen er mindre end 100 pct., indregnes en forholdsmæssig resultatandel.

Et beløb svarende til den samlede nettoopskrivning af kapitalandelenes værdi indregnes under egenkapitalposten "Reserver".

Børsnoterede aktier

Aktierne måles til dagsværdi (kursværdien på balancedagen). Årets ændring i aktiernes samlede kursværdi indregnes med ét beløb i resultatopgørelsens finansielle poster.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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 nominal restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Bruttofortjeneste		596.276	56
Personaleomkostninger	1	535.109	43
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		50.066	23
Ordinært resultat før finansielle poster		11.101	-10
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		25.050	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	11
Andre finansielle indtægter		3.276	3
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		27.499	0
Andre finansielle omkostninger		8.943	27
Resultat før skat		2.985	-23
Skat af årets resultat	2	6.700	-7
Årets resultat		-3.715	-16
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-15.474	11
Årets resultat		-3.715	-16
Til disposition		-19.189	-5
Årets bevægelse på datterselskabsreserve		-27.499	11
Overført til næste år		8.310	-15
Disponeret i alt		-19.189	-5

Balance 30. juni

	Note	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>203.372</u>	<u>358</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>203.372</u>	<u>358</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		<u>122.104</u>	<u>150</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>122.104</u>	<u>150</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>325.476</u>	<u>508</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Udskudt skatteaktiv		15.510	23
Andre tilgodehavender		<u>1.141</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt		<u>16.651</u>	<u>23</u>
Værdipapirer og kapitalandele			
Andet		<u>92.333</u>	<u>67</u>
Værdipapirer og kapitalandele i alt		<u>92.333</u>	<u>67</u>
Likvide beholdninger		<u>192.043</u>	<u>60</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>301.026</u>	<u>150</u>
Aktiver i alt		<u>626.502</u>	<u>658</u>

Balance 30. juni

	Note	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		59.604	87
Overført resultat		8.310	-15
Egenkapital i alt	3	192.914	197
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		14.898	16
Hensatte forpligtelser i alt		14.898	16
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		213.360	255
Leverandører af varer og tjenesteydelser		2.067	1
Gæld til associerede virksomheder		103.873	102
Selskabsskat		-9.442	23
Anden gæld		108.832	65
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		418.691	446
Gældsforpligtelser i alt		418.691	446
Passiver i alt		626.502	658
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Kontraktlige forpligtelser	5		
Eventualposter m.v.	6		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Løn, gager og vederlag	453.582	37
	Pensioner	72.893	6
	Andre udgifter til social sikring	8.634	0
	Personaleomkostninger i alt	535.109	43

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 1, sidste år 0.

2	Skat af årets resultat	2016/17 kr.	2015/16 tkr.
	Skat af årets resultat	7.766	-23
	Udskudt skat af årets resultat	-1.066	16
	Skat af årets resultat i alt	6.700	-7

3	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	87.103	-15.474	196.629
	Årets resultat	0	-27.499	23.784	-3.715
	Saldo ultimo	125.000	59.604	8.310	192.914

Selskabskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Henbo Holding ApS har sammen med 2 andre stillet en fuldstændig solidarisk kaution for Entreprise Nord ApS's mellemværende med pengeinsitut.

5 Kontraktlige forpligtelser

Operationel leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Kr. 177.287.

6 Eventualposter m.v.

Ingen.