

Årsrapport for 2018/19

01.07.18 - 30.06.19

(11. regnskabsår)

Henbo Holding ApS

Fjelshøjvej 12
9260 Gistrup

CVR-nr. 31175704

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2019.

Dirigent: _____
Henrik Bo Christensen

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 2018/19.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den .

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 Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby	
Pengeinstitut	Nordjyske Bank	

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter udleje af maskiner og arbejdskraft samt anden ikke erhvervsmæssig 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 2018/19 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 (sambeskatning)

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årets skat, der 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

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. 13.500 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele

Kapitalandele i dattervirksomheder 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 dattervirksomheder. 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".

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Henbo Holding ApS overtager som administrationsselskab hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne. Det samlede beløb fremgår af note om sambeskatning.

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 nominel restgæld eller det beløb, virksomheden skal betale for at indfri forpligtelsen.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
Bruttofortjeneste		615.538	685
Personaleomkostninger	1	640.724	611
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		7.646	54
Ordinært resultat før finansielle poster		-32.832	20
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	448
Andre finansielle indtægter		8	1
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		233.777	0
Andre finansielle omkostninger		4.300	10
Resultat før skat		-270.901	460
Skat af årets resultat	2	-8.169	3
Årets resultat		-262.732	457
Forslag til resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		16.944	8
Årets resultat		-262.732	457
Til disposition		-245.788	465
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	448
Overført resultat		-245.788	17
Disponeret i alt		-245.788	465

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
Aktiver			
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Produktionsanlæg og maskiner		94.906	149
Materielle anlægsaktiver i alt	3	<u>94.906</u>	<u>149</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		479.111	713
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	<u>479.111</u>	<u>713</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>574.017</u>	<u>862</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		26.250	103
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	50
Udskudt skatteaktiv		17.936	8
Andre tilgodehavender		7.307	12
Tilgodehavender i alt		<u>101.493</u>	<u>173</u>
Likvide beholdninger		<u>78.825</u>	<u>37</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>180.318</u>	<u>209</u>
Aktiver i alt		<u>754.335</u>	<u>1.071</u>

Balance 30. juni

	Note	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
		kr.	tkr.
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		507.889	508
Overført resultat		-245.788	17
Egenkapital i alt	5	<u>387.101</u>	<u>650</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelse til udskudt skat		11.779	10
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.779</u>	<u>10</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Kreditinstitutter i øvrigt		127.190	171
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.247	48
Gæld til associerede virksomheder		101.033	80
Anden gæld		117.986	112
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>355.455</u>	<u>411</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>355.455</u>	<u>411</u>
Passiver i alt		<u>754.335</u>	<u>1.071</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Eventualposter m.v.	7		

Noter til årsrapporten

1	Personaleomkostninger	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Løn, gager og vederlag	550.508	529
	Pensioner	78.967	73
	Andre udgifter til social sikring	11.249	10
	Personaleomkostninger i alt	640.724	611

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

2	Skat af årets resultat	2018/19 kr.	2017/18 tkr.
	Skat af årets resultat	-9.520	7
	Udskudt skat af årets resultat	1.351	-4
	Skat af årets resultat i alt	-8.169	3

3	Materielle anlægsaktiver	Produktions- anlæg og maskiner kr.
	Kostpris primo	271.163
	Tilgang i årets løb	83.413
	Afgang i årets løb	130.000
	Kostpris ultimo	224.576
	Af- og nedskrivninger, primo	122.024
	Årets af- og nedskrivninger	54.233
	Af- og nedskrivninger af afhændede aktiver	-46.587
	Af- og nedskrivninger, ultimo	129.670
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	94.906

4	Finansielle anlægsaktiver	Kapitalandele i tilkn. virk. kr.
	Kostpris, primo	205.000
	Kostpris, ultimo	205.000
	Af-/nedskrivninger, primo	507.889
	Af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-233.777
	Regnskabsmæssig værdi, ultimo	479.111

Noter til årsrapporten

5	Egenkapital	Selskabs- kapital kr.	Andre reserver kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
	Saldo primo	125.000	507.889	16.944	649.833
	Årets resultat	0	0	-262.732	-262.732
	Saldo ultimo	125.000	507.889	-245.788	387.101

6 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.

7 **Eventualposter m.v.**

Ingen.