

# **Årsrapport for 2017/18**

01.07.17 - 30.06.18  
(10. regnskabsår)

## **Henbo Holding ApS**

Fjelshøjvej 12  
9260 Gistrup

CVR-nr. 31175704

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. december 2018.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Jan Granat

# Indholdsfortegnelse

---

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

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Henbo Holding ApS for regnskabsåret 2017/18.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gistrup, den 3. december 2018.

## Direktion

Henrik Bo Christensen

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

# Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Henbo Holding ApS Fjelshøjvej 12 9260 Gistrup
	CVR-nr.: 31175704 Etableret: 11. januar 2008 Hjemstedskommune: Aalborg Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Henrik Bo Christensen
<b>Revisor</b>	LG Revision I/S  Østre Fælledvej 8 9400 Nørresundby
<b>Pengeinstitut</b>	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 2017/18 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.

## **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 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".

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

## **Andre tilgodehavender**

# Anvendt regnskabspraksis

---

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.

## **Børsnoterede aktier**

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

## **Hensatte forpligtelser**

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

## **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 gælds metode 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	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>685.466</b>	<b>596</b>
Personaleomkostninger	1	611.452	535
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		54.233	50
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>19.781</b>	<b>11</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender		0	25
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		448.285	0
Andre finansielle indtægter		1.435	3
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder		0	27
Andre finansielle omkostninger		9.958	9
<b>Resultat før skat</b>		<b>459.543</b>	<b>3</b>
Skat af årets resultat	2	2.624	7
<b>Årets resultat</b>		<b>456.919</b>	<b>-4</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		8.310	-15
Årets resultat		456.919	-4
<b>Til disposition</b>		<b>465.229</b>	<b>-19</b>
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		448.285	-27
Overført resultat		16.944	8
<b>Disponeret i alt</b>		<b>465.229</b>	<b>-19</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		149.139	203
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<b>149.139</b>	<b>203</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		712.889	122
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	4	<b>712.889</b>	<b>122</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>862.028</b>	<b>325</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		102.500	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		50.000	0
Udskudt skatteaktiv		8.416	16
Andre tilgodehavender		11.719	1
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>172.635</b>	<b>17</b>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andet		0	92
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<b>0</b>	<b>92</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>36.685</b>	<b>192</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>209.319</b>	<b>301</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.071.347</b>	<b>627</b>

## Balance 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		507.889	60
Overført resultat		16.944	8
<b>Egenkapital i alt</b>	5	<b>649.833</b>	<b>193</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelse til udskudt skat		10.428	15
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>10.428</b>	<b>15</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Kreditinstitutter i øvrigt		170.958	213
Leverandører af varer og tjenesteydelser		48.434	2
Gæld til associerede virksomheder		80.077	104
Selskabsskat		0	-9
Anden gæld		111.617	109
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>411.086</b>	<b>419</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>411.086</b>	<b>419</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.071.347</b>	<b>627</b>
Sambeskatning	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		
Kontraktlige forpligtelser	8		
Eventualposter m.v.	9		

# Noter til årsrapporten

1	<b>Personaleomkostninger</b>	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Løn, gager og vederlag	528.758	454
	Pensioner	72.893	73
	Andre udgifter til social sikring	9.801	9
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>611.452</b>	<b>535</b>

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

2	<b>Skat af årets resultat</b>	2017/18 kr.	2016/17 tkr.
	Skat af årets resultat	7.094	8
	Udskudt skat af årets resultat	-4.470	-1
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>2.624</b>	<b>7</b>

3	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>Produktions- anlæg og maskiner</b> kr.
	Kostpris primo	271.163
	<b>Kostpris ultimo</b>	<b>271.163</b>
	Af- og nedskrivninger, primo	67.791
	Årets af- og nedskrivninger	54.233
	<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>122.024</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>149.139</b>

4	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>Kapitalandele i tilkn. virk.</b> kr.
	Kostpris, primo	62.500
	Tilgang i årets løb	142.500
	<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>205.000</b>
	Op-/nedskrivninger, primo	59.604
	Årets op-/nedskrivninger	418.680
	Værdiregulering	29.605
	<b>Op-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>507.889</b>
	<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>712.889</b>

## Noter til årsrapporten

---

<b>5</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Andre reserver</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	125.000	59.604	8.310	192.914
	Årets resultat	0	448.285	8.634	456.919
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>507.889</b>	<b>16.944</b>	<b>649.833</b>

### **6 Sambeskatning**

Koncernens samlede forpligtelse vedr. selskabsskat udgør kr. 57.860.

### **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

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

### **8 Kontraktlige forpligtelser**

#### **Operationel leasing**

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Kr. 129.000.

### **9 Eventualposter m.v.**

Ingen.