



Tlf.: 74 52 41 41
haderslev@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nordhavnsvej 12, 1. sal
DK-6100 Haderslev
CVR-nr. 20 22 26 70

HENBERG HOLDING APS
POMONAVEJ 11, 7100 VEJLE
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. februar 2018

Henrik Bergholt

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|---|-------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæringer..... | 5-6 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 7 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 8 |
| Balance..... | 9 |
| Noter..... | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 12-14 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|---|
| Selskabet | Henberg Holding ApS Pomonavej 11 7100 Vejle |
| | Telefon: 20 69 99 31 |
| | CVR-nr.: 32 27 53 97 |
| | Stiftet: 29. juni 2009 |
| | Hjemsted: Vejle |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Henrik Bergholt |
| Revision | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nordhavnsvej 12, 1. sal 6100 Haderslev |
| Pengeinstitut | Spar Nord Bank A/S Havneparken 4 7100 Vejle |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Henberg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 1. februar 2018

Direktion:

Henrik Bergholt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Henberg Holding ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henberg Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Haderslev, den 1. februar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

David Riis Nielsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 32056

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandele og hertil knyttet virksomhed, samt udlejning af fast ejendom.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| UDBYTTE AF KAPITALANDELE I DATTERVIRKSOMHED..... | | 910.000 | 660.000 |
| Andre driftsindtægter..... | | 30.467 | 0 |
| Eksterne omkostninger..... | | -54.092 | -32.785 |
| BRUTTORESULTAT..... | | 886.375 | 627.215 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -11.768 | 0 |
| DRIFTSRESULTAT..... | | 874.607 | 627.215 |
| Andre finansielle indtægter..... | 1 | 2.323 | 736 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2 | -87.439 | -65.874 |
| RESULTAT FØR SKAT..... | | 789.491 | 562.077 |
| Skat af årets resultat..... | 3 | 23.682 | 21.506 |
| ÅRETS RESULTAT..... | | 813.173 | 583.583 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret..... | | 105.800 | 103.400 |
| Overført resultat..... | | 707.373 | 480.183 |
| I ALT..... | | 813.173 | 583.583 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 kr. |
|--|----------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | | 1.996.892 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 4 | 1.996.892 | 0 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder..... | | 5.432.195 | 5.432.195 |
| Finansielle anlægsaktiver..... | 5 | 5.432.195 | 5.432.195 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 7.429.087 | 5.432.195 |
| Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder..... | | 78.516 | 50.737 |
| Tilgodehavende selskabsskat..... | | 36.398 | 0 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag..... | | 228.184 | 260.832 |
| Tilgodehavender..... | | 343.098 | 311.569 |
| Likvide beholdninger..... | | 332.443 | 118.272 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 675.541 | 429.841 |
| AKTIVER..... | | 8.104.628 | 5.862.036 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125.000 |
| Overført overskud..... | | 4.952.386 | 4.245.013 |
| Forslag til udbytte..... | | 105.800 | 103.400 |
| EGENKAPITAL..... | 6 | 5.183.186 | 4.473.413 |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | | 1.008.242 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 7 | 1.008.242 | 0 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 7 | 38.000 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 925.753 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 7.500 | 7.500 |
| Gæld, tilknyttede virksomheder..... | | 941.047 | 1.343.797 |
| Selskabsskat..... | | 0 | 32.781 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag..... | | 900 | 4.545 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 1.913.200 | 1.388.623 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 2.921.442 | 1.388.623 |
| PASSIVER..... | | 8.104.628 | 5.862.036 |
| Eventualposter mv. | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |
| Medarbejderforhold | 10 | | |

NOTER

| | 2017 kr. | 2016 kr. | Note |
|---|----------------|------------------------------------|-----------|
| Andre finansielle indtægter | | | |
| Tilknyttede virksomheder..... | 2.323 | 736 | 1 |
| | 2.323 | 736 | |
| Andre finansielle omkostninger | | | |
| Tilknyttede virksomheder..... | 18.082 | 16.420 | 2 |
| Finansielle omkostninger i øvrigt..... | 69.357 | 49.454 | |
| | 87.439 | 65.874 | |
| Skat af årets resultat | | | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst..... | -23.682 | -21.506 | 3 |
| | -23.682 | -21.506 | |
| Materielle anlægsaktiver | | | |
| | | Grunde og bygninger | 4 |
| Kostpris 1. januar 2017..... | | 2.008.660 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | | 2.008.660 | |
| Årets afskrivninger | | 11.768 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017..... | | 11.768 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | | 1.996.892 | |
| Finansielle anlægsaktiver | | | |
| | | Kapitalandele i dattervirksomheder | 5 |
| Kostpris 1. januar 2017..... | | 5.432.195 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | | 5.432.195 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | | 5.432.195 | |
| Kapitalandele i dattervirksomheder (kr.) | | | |
| Navn og hjemsted | Egenkapital | Årets resultat | Ejerandel |
| El-Konsulenterne Henrik Bergholt ApS, Vejle.... | 1.303.950 | 789.381 | 100 % |
| Strikkekældereren ApS, Vejle..... | 30.435 | -3.190 | 100 % |

NOTER

| | | | | | Note |
|--|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|---------------|
| Egenkapital | | | | | 6 |
| | Selskabs- kapital | Overført overskud | Forslag til udbytte | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2017..... | 125.000 | 4.245.013 | 103.400 | 4.473.413 | |
| Betalt udbytte..... | | | -103.400 | -103.400 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | 707.373 | 105.800 | 813.173 | |
| Egenkapital 31. december 2017..... | 125.000 | 4.952.386 | 105.800 | 5.183.186 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 7 |
| | 1/1 2017 gæld i alt | 31/12 2017 gæld i alt | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år | |
| Gæld til realkreditinstitutter..... | 0 | 1.046.242 | 38.000 | 890.000 | |
| | 0 | 1.046.242 | 38.000 | 890.000 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 8 |
| Hæftelse i sambeskatningen | | | | | |
| Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatte som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms. | | | | | |
| Tilgodehavende skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 36 tkr. pr. balancedagen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 9 |
| Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelser overfor pengeinstitutter, er der givet pant i kapitalandele i tilknyttet virksomhed, hvis bogførte værdi pr. 31. december 2017 udgør 5.432 tkr. | | | | | |
| Til sikkerhed for selskabets gældsforpligtelser overfor kreditinstitutter (realkredit og pengeinstitut), er der tinglyst realkreditpantebrev nom. 1.100 tkr. og ejerpantebrev nom. 500 tkr. i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi 31. december udgør 1.997 tkr. | | | | | |
| Medarbejderforhold | | | | | 10 |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit: | | | | | |
| 1 (2016: 1) | | | | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Henberg Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Resultatopgørelsens opstillingsform er tilpasset selskabets aktivitet som et holdingselskab.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

Udbytte fra dattervirksomheder indregnes i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder huslejeindtægter er periodiseret således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb. Opkrævede bidrag til dækning af varme indgår ikke i huslejeindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Renter og øvrige omkostninger på lån til finansiering af fremstilling af omsætningsaktiver og anlægsaktiver indregnes ikke i kostprisen for aktiverne.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 50 år | 50 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsevnen, nedskrives til denne lavere værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, 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 anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.