



Henrik Birk Holding ApS

Sandet 4, Dåstrup, 4130 Viby Sjælland

CVR-nr. 34 46 59 67

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. oktober 2016

Henrik Birk Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henrik Birk Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viby Sjælland, den 21. oktober 2016

Direktion

Henrik Birk Pedersen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i Henrik Birk Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Henrik Birk Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 21. oktober 2016

RIR REVISION

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 78 05 24

Dan Rasmus Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet Henrik Birk Holding ApS
Sandet 4, Dåstrup
4130 Viby Sjælland

Telefon: 20 96 77 01

CVR-nr.: 34 46 59 67
Hjemsted: Roskilde
Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Direktion Henrik Birk Pedersen

Revision RIR REVISION Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Bankforbindelse Spar Nord Bank A/S

Dattervirksomhed Birk's El ApS, Roskilde

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
Andre eksterne omkostninger	2.500	0
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	0	500
2 Andre finansielle indtægter	25.761	13
3 Øvrige finansielle omkostninger	-43.452	-9
Resultat før skat	-15.191	504
4 Skat af årets resultat	5.705	-4
Årets resultat	-9.486	500
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Overføres til overført resultat	0	400
Disponeret fra overført resultat	-109.486	0
Disponeret i alt	-9.486	500

Balance 30. juni

Aktiver		2016	2015
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
Anlægsaktiver			
5	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	125.000	125
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>125</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>125.000</u>	<u>125</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	117.412	124
6	Tilgodehavende selskabsskat	9.029	19
	Tilgodehavender i alt	<u>126.441</u>	<u>143</u>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	584.869	492
	Værdipapirer i alt	<u>584.869</u>	<u>492</u>
	Likvide beholdninger	<u>20.784</u>	<u>134</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>732.094</u>	<u>769</u>
	Aktiver i alt	<u>857.094</u>	<u>894</u>

Balance 30. juni

	2016	2015
Note	kr.	t.kr.
Passiver		
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	80.000	80
8 Overført resultat	464.117	574
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	100.000	100
Egenkapital i alt	644.117	754
Gældsforpligtelser		
10 Anden gæld	0	125
Langfristede gældsforpligtelser i alt	0	125
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	3
Anden gæld	212.977	12
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	212.977	15
Gældsforpligtelser i alt	212.977	140
Passiver i alt	857.094	894

11 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er ifølge vedtægterne at være holdingselskab indenfor byggebranchen.

	2015/16 kr.	2014/15 t.kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Renter, obligationer	2.119	0
Udbytte porteføljeaktier	23.642	13
	<u>25.761</u>	<u>13</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	43.452	9
	<u>43.452</u>	<u>9</u>
4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-3.564	0
Årets regulering af udskudt skat	334	1
Regulering af tidligere års skat	-2.475	3
	<u>-5.705</u>	<u>4</u>
	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli 2015	125.000	125
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016	<u>125.000</u>	<u>125</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.	Regnskabs- mæssig værdi hos Henrik Birk Holding ApS kr.
Birk's El ApS, Roskilde	100 %	401.109	243.884	125.000

Noter

	30/6 2016 kr.	30/6 2015 t.kr.
6. Tilgodehavende selskabsskat		
Tilgodehavende selskabsskat 1. juli 2015	19.719	153
Regulering af tidligere års skat	2.475	-3
Betalt selskabsskat vedrørende sidste år	<u>20.000</u>	<u>-146</u>
Tilgodehavende selskabsskat vedrørende tidligere år	42.194	4
Beregnet selskabsskat for indeværende år	3.564	0
Betalt acontoskat for indeværende år	19.041	15
Selskabsskat tilknyttede virksomheder	<u>-55.770</u>	<u>0</u>
	<u>9.029</u>	<u>19</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2015	<u>80.000</u>	<u>80</u>
	<u>80.000</u>	<u>80</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2015	573.603	174
Årets overførte overskud eller underskud	<u>-109.486</u>	<u>400</u>
	<u>464.117</u>	<u>574</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. juli 2015	99.800	98
Udloddet udbytte	-99.800	-98
Udbytte for regnskabsåret	<u>100.000</u>	<u>100</u>
	<u>100.000</u>	<u>100</u>
10. Anden gæld		
	<u>0</u>	<u>125</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>125.000</u>	<u>125</u>

11. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henrik Birk Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 fordele 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv..

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henrik Birk Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og

Anvendt regnskabspraksis

ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2015 til 2016 blive nedsat fra 23,5 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.