

Henning Høegh Holding ApS
Havrevænget 9, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 35 24 34 29

Årsrapport

2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. januar 2019.

Henning Høegh
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 for Henning Høegh 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. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/18 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 23. januar 2019

Direktion

Henning Høegh

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Henning Høegh Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Henning Høegh Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skjern, den 23. januar 2019

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Morten Olesen
statsautoriseret revisor
mne43455

Karl Erik Storbjerg
registreret revisor
mne1491

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henning Høegh Holding ApS Havrevænget 9 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 35 24 34 29
	Stiftet: 22. april 2013
	Hjemsted: Silkeborg Kommune
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september 6. regnskabsår
Direktion	Henning Høegh
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Erhvervsparken 7B 6900 Skjern

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af køkken-, bad- og gardero-beartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 734 t.kr. mod 914 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 34 t.kr. mod 313 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henning Høegh Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

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

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttofortjeneste	734.243	914.268
1 Personaleomkostninger	-560.053	-443.319
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-129.207	-146.082
Driftsresultat	44.983	324.867
Øvrige finansielle omkostninger	-11.076	-12.162
Resultat før skat	33.907	312.705
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	33.907	312.705
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	33.907	312.705
Disponeret i alt	33.907	312.705

Balance 30. september

Aktiver		2018	2017
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	198.060	276.117
3	Indretning af lejede lokaler	0	51.150
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>198.060</u>	<u>327.267</u>
	Andre tilgodehavender	<u>125.333</u>	<u>62.733</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>125.333</u>	<u>62.733</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>323.393</u>	<u>390.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	<u>246.766</u>	<u>285.432</u>
	Varebeholdninger i alt	<u>246.766</u>	<u>285.432</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	57.650	650.620
	Andre tilgodehavender	161.492	156.776
	Periodeafgrænsningsposter	<u>5.601</u>	<u>7.967</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>224.743</u>	<u>815.363</u>
	Likvide beholdninger	<u>271.496</u>	<u>289.377</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>743.005</u>	<u>1.390.172</u>
	Aktiver i alt	<u>1.066.398</u>	<u>1.780.172</u>

Balance 30. september

Passiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Egenkapital			
4	Virksomhedskapital	80.000	80.000
5	Overført resultat	284.730	250.823
	Egenkapital i alt	<u>364.730</u>	<u>330.823</u>
Gældsforpligtelser			
6	Gældsforpligtelser	0	165.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	237.557	745.368
	Anden gæld	464.111	538.981
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>701.668</u>	<u>1.449.349</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>701.668</u>	<u>1.449.349</u>
	Passiver i alt	<u>1.066.398</u>	<u>1.780.172</u>
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
8	Eventualposter		

Noter

	2017/18	2016/17
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	545.511	431.013
Andre omkostninger til social sikring	14.542	12.306
	560.053	443.319
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	3	2
	30/9 2018	30/9 2017
2. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. oktober 2017	426.200	447.180
Tilgang i årets løb	0	295.200
Afgang i årets løb	0	-316.180
Kostpris 30. september 2018	426.200	426.200
Afskrivninger 1. oktober 2017	-150.083	-252.567
Årets afskrivninger	-78.057	-90.282
Afskrivninger, afhændede aktiver	0	192.766
Afskrivninger 30. september 2018	-228.140	-150.083
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	198.060	276.117
3. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris 1. oktober 2017	279.000	279.000
Kostpris 30. september 2018	279.000	279.000
Afskrivninger 1. oktober 2017	-227.850	-172.050
Årets afskrivninger	-51.150	-55.800
Afskrivninger 30. september 2018	-279.000	-227.850
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018	0	51.150
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. oktober 2017	80.000	80.000
	80.000	80.000

Noter

	<u>30/9 2018</u>	<u>30/9 2017</u>
5. Overført resultat		
Overført resultat 1. oktober 2017	250.823	-61.882
Årets overførte overskud eller underskud	<u>33.907</u>	<u>312.705</u>
	<u>284.730</u>	<u>250.823</u>

6. Gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2018</u>	<u>Gæld i alt 30/9 2017</u>
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>165.000</u>
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>165.000</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

8. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke optaget skatteaktiv på ca. 40 t.kr. som følge af uudnyttede skattemæssige underskud.

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale på lokaler med en årlig husleje på 250 t.kr. Lejemålet er uopsigeligt i 12 måneder.