

# **HENNINGSEN BYG ApS**

Alleen 1  
6520 Toftlund

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**14/02/2017**

---

**Kent Henningsen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HENNINGSEN BYG ApS  
Alleen 1  
6520 Toftlund  
Telefonnummer: 20227401  
CVR-nr: 36079517  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Frøs Herreds Sparekasse  
Slotsvej 10  
6510 Gram  
DK Danmark

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet driver tømrervirksomhed og dertil hørende aktiviteter.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Det er selskabets andet regnskabsår og det negative resultat er i overensstemmelse med forventningerne. Selskabet har som følge heraf tabt sin egenkapital, som forventes reableret via egen indtjening. Der forventes et markant forbedret og positivt resultat i 2017.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelt

### 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, 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- og afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen henholdsvis balancedagens kurs, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

Anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Generelt

I resultatopgørelsen er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af en sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, andre driftsmiddelomkostninger samt øvrige kapacitetsomkostninger.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder lønninger og lønafhængige omkostninger, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, låneomkostninger samt tillæg og godtgørelser vedrørende selskabsskat.

### **Skat af årets resultat**

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.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Indretning af lejede lokaler 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.

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

Brugstid	Restværdi
5 år	0 tkr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse 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 afskrivninger.

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. 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 eventualposter mv.

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO. I tilfælde, hvor kostprisen er højere end nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under gældsforpligtelser.

### **Selskabsskat 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

acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>862.042</b>	<b>875.778</b>
Personaleomkostninger .....		-862.042	-975.923
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-99.516	-26.700
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-99.516</b>	<b>-126.845</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-27.201	-7.694
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-126.717</b>	<b>-134.539</b>
Skat af årets resultat .....	1	28.568	31.481
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-98.149</b>	<b>-103.058</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-98.149	-103.058
<b>I alt</b> .....		<b>-98.149</b>	<b>-103.058</b>



# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		181.108	137.300
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>181.108</b>	<b>137.300</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>181.108</b>	<b>137.300</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		25.109	65.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>25.109</b>	<b>65.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		257.407	133.213
Tilgodehavende skat .....		72.723	42.305
Andre tilgodehavender .....	3	52.262	80.447
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>382.392</b>	<b>255.965</b>
Likvide beholdninger .....		0	5.986
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>407.501</b>	<b>326.951</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>588.609</b>	<b>464.251</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-201.207	-103.058
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-151.207</b>	<b>-53.058</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		12.674	10.824
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>12.674</b>	<b>10.824</b>
Gæld til banker .....		149.148	100.575
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>149.148</b>	<b>100.575</b>
Gæld til banker .....		163.340	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		183.096	157.222
Skyldig selskabsskat .....		0	0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....	4	231.558	248.688
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>577.994</b>	<b>405.910</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>727.142</b>	<b>506.485</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>588.609</b>	<b>464.251</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016	2014/15-
	kr.	kr.
Aktuel skat	30.418	42.305
Ændring af udskudt skat	-1.850	-10.824
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>28.568</b>	<b>31.481</b>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger	og maskiner	Andre Anlæg mv.
	kr.	kr.	kr.
Kostpris primo	0	0	164.000
Tilgang	0	0	90.130
Afgang	0	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>254.130</b>
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
<b>Opskrivninger ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0	-26.700
Årets afskrivning	0	0	-46.322
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-73.022</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>181.108</b>

## 3. Andre tilgodehavender

	2016	2014/15
	kr.	kr.
Huslejedepositum	10.000	10.000
Tilgodehavende forsikringserstatning	0	35.000
Forudbetalte poster	42.262	35.447
Ialt	<b>52.262</b>	<b>80.447</b>

---

**4. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring**

	<b>2016</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Skyldig skat, ATP mm	35.078	46.513
Skyldig moms	76.277	89.133
Skyldige omkostninger iøvrigt	5.913	3.686
Mellemregning Kent Henningsen	114.290	109.356
Ialt	231.558	248.688