

---

# ***Tækkemand Bo Henriksen ApS***

Toldhusvej 8, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2016/17** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 39 34 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /11 2017

Bo Henriksen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Tækkemand Bo Henriksen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2016/17.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stauning, den 3. november 2017

## Direktion

Bo Henriksen  
direktør

## Bestyrelse

Poul Korsholm Herbøll  
formand

Peter Brnton Slebsager  
Henriksen

Bo Henriksen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Tækkemand Bo Henriksen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Tækkemand Bo Henriksen ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Herning, den 3. november 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Skjøtt Sørensen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Tækkemand Bo Henriksen ApS Toldhusvej 8 6900 Skjern  CVR-nr.: 36 39 34 16 Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni Hjemstedskommune: Ringkøbing-Skjern
<b>Bestyrelse</b>	Poul Korsholm Herbøll, formand Peter Bronton Slebsager Henriksen Bo Henriksen
<b>Direktion</b>	Bo Henriksen
<b>Revisor</b>	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Platanvej 4 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>807.431</b>	<b>860.865</b>
Distributionsomkostninger		-83.645	-61.922
Administrationsomkostninger	2	<u>-334.139</u>	<u>-309.430</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>389.647</b>	<b>489.513</b>
Finansielle omkostninger	3	<u>-11.066</u>	<u>-21.262</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>378.581</b>	<b>468.251</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-84.140</u>	<u>-103.716</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>294.441</u></b>	<b><u>364.535</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	285.500	258.000
Overført resultat	<u>8.941</u>	<u>106.535</u>
	<b><u>294.441</u></b>	<b><u>364.535</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Goodwill		225.000	325.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>225.000</b>	<b>325.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		201.449	291.400
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>201.449</b>	<b>291.400</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>426.449</b>	<b>616.400</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>523.163</b>	<b>269.555</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		210.928	178.531
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	140.000	0
Andre tilgodehavender		8.800	6.722
Periodeafgrænsningsposter		54.717	54.133
<b>Tilgodehavender</b>		<b>414.445</b>	<b>239.386</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>1.441.519</b>	<b>505.095</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>2.379.127</b>	<b>1.014.036</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.805.576</b>	<b>1.630.436</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		293.293	284.352
Foreslået udbytte for regnskabsåret		285.500	258.000
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>828.793</b>	<b>792.352</b>
Hensættelse til udskudt skat		12.000	2.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>12.000</b>	<b>2.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.876	63.385
Gæld til tilknyttede virksomheder		300.896	22.563
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176	0
Selskabsskat		74.140	111.716
Anden gæld		1.425.695	638.420
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.964.783</b>	<b>836.084</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.964.783</b>	<b>836.084</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.805.576</b>	<b>1.630.436</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		



## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2016/17 DKK	2015/16 DKK
Årets resultat		294.441	364.535
Reguleringer	9	285.157	314.928
Ændring i driftskapital	10	459.274	177.724
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>1.038.872</b>	<b>857.187</b>
Renteudbetalinger og lignende		-11.066	-21.262
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>1.027.806</b>	<b>835.925</b>
Betalt selskabsskat		-111.715	-53.112
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>916.091</b>	<b>782.813</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		278.333	-715.750
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		0	22.563
Betalt udbytte		-258.000	0
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>20.333</b>	<b>-693.187</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>936.424</b>	<b>89.626</b>
Likvider 1. juli		505.095	415.469
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>1.441.519</b>	<b>505.095</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		1.441.519	505.095
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>1.441.519</b>	<b>505.095</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er tækkevirksomhed samt anden dermed forbunden virksomhed.

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
<b>2 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	2.081.746	1.659.677
Pensioner	250.592	212.403
Andre omkostninger til social sikring	43.976	46.758
Andre personaleomkostninger	13.202	14.795
	<b>2.389.516</b>	<b>1.933.633</b>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	2.152.955	1.703.733
Administrationsomkostninger	236.561	229.900
	<b>2.389.516</b>	<b>1.933.633</b>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<b>6</b>	<b>6</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	10.663	20.329
Andre finansielle omkostninger	403	933
	<b>11.066</b>	<b>21.262</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	74.140	111.716
Årets udskudte skat	10.000	-8.000
	<b>84.140</b>	<b>103.716</b>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	500.000
Kostpris 30. juni	500.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	175.000
Årets afskrivninger	100.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	275.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>225.000</b>

## 6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. juli	446.000
Kostpris 30. juni	446.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	154.600
Årets afskrivninger	89.951
Ned- og afskrivninger 30. juni	244.551
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>201.449</b>

	2017 DKK	2016 DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	300.000	0
Modtagne acountobetalinge	-160.000	0
	<b>140.000</b>	<b>0</b>

# Noter til årsregnskabet

## 8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	284.352	258.000	792.352
Betalt ordinært udbytte	0	0	-258.000	-258.000
Årets resultat	0	8.941	285.500	294.441
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>293.293</b>	<b>285.500</b>	<b>828.793</b>

## 9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer

	2016/17	2015/16
	DKK	DKK
Finansielle omkostninger	11.066	21.262
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	189.951	189.950
Skat af årets resultat	84.140	103.716
	<b>285.157</b>	<b>314.928</b>

## 10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	-253.608	-140.185
Ændring i tilgodehavender	-175.060	745.670
Ændring i leverandører m.v.	887.942	-427.761
	<b>459.274</b>	<b>177.724</b>

# Noter til årsregnskabet

	2017 DKK	2016 DKK
<b>11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Pant og sikkerhedsstillelse</b>		
Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:		
Skadeløsbrev (virksomhedspant) på DKK 500.000, der giver pant i simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel, drivmidler samt goodwill til en regnskabsmæssige værdi på	1.160.540	1.064.486

Til sikkerhed for AB-garantier er der stillet sikkerhed i sikringskonti, hvis regnskabsmæssige værdi udgør TDKK 359.

## Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Bo Henriksen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabet har overfor bygherrer stillet AB-garantier for TDKK 359.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand Bo Henriksen ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2016/17 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Igangværende arbejder for fremmed regning (entreprisekontrakter) indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Denne metode anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på entreprisekontrakten.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v.

### Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

### Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige med den andel, der vedrører administrationsaktiviteten.

### Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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.

Selskabet er sambeskattet med Bo Henriksen Holding ApS, som er administrationselskab. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar            5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.



# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde opgjort på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte kontraktomkostninger i forhold til kontraktens forventede samlede omkostninger. Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

### Egenkapital

#### *Udbytte*

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

# Noter til årsregnskabet

## 12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.

## Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser selskabets pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt selskabets likvider ved årets begyndelse og slutning.

### Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusive de poster, der indgår i likvider.

### Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

### Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

### Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger".

## **Noter til årsregnskabet**

### **12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.