

---

# ***Tækkemand Bo Henriksen ApS***

Toldhusvej 8, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2017/18** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 39 34 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 3 /11 2018

Bo Henriksen  
Dirigent



# 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

Noter til årsregnskabet 7

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stauning, den 3. november 2018

## 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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 revisors 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 2018

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Henrik Skjøtt Sørensen

statsautoriseret revisor

mne26807

## 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	2017/18 DKK	2016/17 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>430.103</b>	<b>800.244</b>
Distributionsomkostninger		-64.144	-83.645
Administrationsomkostninger	2	<u>-309.522</u>	<u>-326.952</u>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>56.437</b>	<b>389.647</b>
Finansielle indtægter		107	0
Finansielle omkostninger	3	<u>-13.146</u>	<u>-11.066</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>43.398</b>	<b>378.581</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-10.510</u>	<u>-84.140</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>32.888</u></b>	<b><u>294.441</u></b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	285.500
Overført resultat		<u>32.888</u>	<u>8.941</u>
		<b><u>32.888</u></b>	<b><u>294.441</u></b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Goodwill		125.000	225.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	5	<b>125.000</b>	<b>225.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		111.499	201.449
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	6	<b>111.499</b>	<b>201.449</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>236.499</b>	<b>426.449</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>303.400</b>	<b>523.163</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		445.161	210.928
Igangværende arbejder for fremmed regning	7	0	140.000
Andre tilgodehavender		0	8.800
Udskudt skatteaktiv	9	15.000	0
Periodeafgrænsningsposter		50.086	54.717
<b>Tilgodehavender</b>		<b>510.247</b>	<b>414.445</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>927.969</b>	<b>1.441.519</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.741.616</b>	<b>2.379.127</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.978.115</b>	<b>2.805.576</b>

# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		326.181	293.293
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	285.500
<b>Egenkapital</b>	<b>8</b>	<b>576.181</b>	<b>828.793</b>
Hensættelse til udskudt skat	9	0	12.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>12.000</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		121.288	163.876
Gæld til tilknyttede virksomheder		439.264	300.896
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		176	176
Gæld til tilknyttede virksomheder vedr. selskabsskat		37.510	74.140
Anden gæld		803.696	1.425.695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.401.934</b>	<b>1.964.783</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.401.934</b>	<b>1.964.783</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.978.115</b>	<b>2.805.576</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		



# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af udførelse af tækkearbejde.

## 2 Medarbejderforhold

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Lønninger	1.781.723	2.081.746
Pensioner	260.103	250.592
Andre omkostninger til social sikring	46.072	43.976
Andre personaleomkostninger	16.131	13.202
	<u>2.104.029</u>	<u>2.389.516</u>

Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:

Produktionsomkostninger	1.879.553	2.152.955
Administrationsomkostninger	224.476	236.561
	<u>2.104.029</u>	<u>2.389.516</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>6</u>	<u>6</u>
--	----------	----------

## 3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	13.146	10.663
Andre finansielle omkostninger	0	403
	<u>13.146</u>	<u>11.066</u>

## 4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	37.510	74.140
Årets udskudte skat	-27.000	10.000
	<u>10.510</u>	<u>84.140</u>

# Noter til årsregnskabet

## 5 Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill DKK
Kostpris 1. juli	500.000
Kostpris 30. juni	500.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	275.000
Årets afskrivninger	100.000
Ned- og afskrivninger 30. juni	375.000
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>125.000</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	244.551
Årets afskrivninger	89.950
Ned- og afskrivninger 30. juni	334.501
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>111.499</b>

	2018 DKK	2017 DKK
<b>7 Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
Salgsværdi af igangværende arbejder	0	300.000
Modtagne acontobetalinge	0	-160.000
	<b>0</b>	<b>140.000</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	293.293	285.500	828.793
Betalt ordinært udbytte	0	0	-285.500	-285.500
Årets resultat	0	32.888	0	32.888
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>326.181</b>	<b>0</b>	<b>576.181</b>

## 9 Udskudt skatteaktiv

	2018	2017
	DKK	DKK
Udskudt skatteaktiv 1. juli	-12.000	-2.000
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	27.000	-10.000
<b>Udskudt skatteaktiv 30. juni</b>	<b>15.000</b>	<b>-12.000</b>

# Noter til årsregnskabet

	2018 DKK	2017 DKK
<b>10 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	985.060	1.160.540

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

## Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Bo Henriksen Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

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

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Tækkemand Bo Henriksen ApS for 2017/18 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 2017/18 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Resultatopgørelsen

#### 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.

#### Bruttofortjeneste

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

#### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 11 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 består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede 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

## 11 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 salgsomkostninger. 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.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### 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 indregnet 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.

### Udsudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udsudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

## 11 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudte skatteaktiver 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

### **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.