

---

# ***Tækkemand Bo Henriksen ApS***

Toldhusvej 8, 6900 Skjern

## **Årsrapport for 2015/16** (regnskabsår 1/7 - 30/6)

---

CVR-nr. 36 39 34 16

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 14/10 2016

Bo Henriksen  
Dirigent



**pwc**

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 5

Balance 30. juni 6

Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni 8

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

# Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for 2015/16.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stauning, den 14. oktober 2016

## 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 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse, noter og 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 14. oktober 2016

**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 Postboks 399 7400 Herning
<b>Pengeinstitut</b>	Skjern Bank Banktorvet 3 6900 Skjern

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er tækkevirksomhed samt anden dermed forbunden virksomhed.

## Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015/16 udviser et overskud på DKK 364.535, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på DKK 792.352.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK (9 mdr.)
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>860.865</b>	<b>628.871</b>
Distributionsomkostninger		-61.922	-69.566
Administrationsomkostninger		-309.430	-292.023
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>489.513</b>	<b>267.282</b>
Finansielle omkostninger	1	-21.262	-26.355
<b>Resultat før skat</b>		<b>468.251</b>	<b>240.927</b>
Skat af årets resultat	2	-103.716	-63.110
<b>Årets resultat</b>		<b>364.535</b>	<b>177.817</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret		258.000	0
Overført resultat		106.535	177.817
		<b>364.535</b>	<b>177.817</b>

# Balance 30. juni

## Aktiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Goodwill		325.000	425.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	3	<b>325.000</b>	<b>425.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		291.400	381.350
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	4	<b>291.400</b>	<b>381.350</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>616.400</b>	<b>806.350</b>
<b>Varebeholdninger</b>		<b>269.555</b>	<b>129.370</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		178.531	894.121
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	38.750
Andre tilgodehavender		6.722	0
Periodeafgrænsningsposter		54.133	52.184
<b>Tilgodehavender</b>		<b>239.386</b>	<b>985.055</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>505.095</b>	<b>415.469</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.014.036</b>	<b>1.529.894</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.630.436</b>	<b>2.336.244</b>



# Balance 30. juni

## Passiver

	Note	2016 DKK	2015 DKK
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		284.352	177.817
Foreslået udbytte for regnskabsåret		258.000	0
<b>Egenkapital</b>	5	<b>792.352</b>	<b>427.817</b>
Hensættelse til udskudt skat		2.000	10.000
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.000</b>	<b>10.000</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	715.750
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>0</b>	<b>715.750</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.385	60.932
Gæld til tilknyttede virksomheder	6	22.563	443.671
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	33.068
Selskabsskat		111.716	53.110
Anden gæld		638.420	591.896
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>836.084</b>	<b>1.182.677</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>836.084</b>	<b>1.898.427</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.630.436</b>	<b>2.336.244</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Medarbejderforhold	8		

## Pengestrømsopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2015/16 DKK	2014/15 DKK (9 mdr.)
Årets resultat		364.535	177.817
Reguleringer	9	314.928	229.115
Ændring i driftskapital	10	177.724	15.141
<b>Pengestrømme fra drift før finansielle poster</b>		<b>857.187</b>	<b>422.073</b>
Renteudbetalinger og lignende		-21.264	-26.354
<b>Pengestrømme fra ordinær drift</b>		<b>835.923</b>	<b>395.719</b>
Betalt selskabsskat		-53.110	0
<b>Pengestrømme fra driftsaktivitet</b>		<b>782.813</b>	<b>395.719</b>
Køb af immaterielle anlægsaktiver		0	-500.000
Køb af materielle anlægsaktiver		0	-470.000
Salg af materielle anlægsaktiver		0	24.000
<b>Pengestrømme fra investeringsaktivitet</b>		<b>0</b>	<b>-946.000</b>
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		-715.750	0
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		22.563	715.750
<b>Pengestrømme fra finansieringsaktivitet</b>		<b>-693.187</b>	<b>715.750</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>89.626</b>	<b>165.469</b>
Likvider 1. juli		415.469	250.000
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>505.095</b>	<b>415.469</b>
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		505.095	415.469
<b>Likvider 30. juni</b>		<b>505.095</b>	<b>415.469</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	DKK	DKK (9 mdr.)
<b>1 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	20.329	26.234
Andre finansielle omkostninger	933	0
Valutakurstab	0	121
	<u>21.262</u>	<u>26.355</u>
<b>2 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	111.716	53.110
Årets udskudte skat	-8.000	10.000
	<u>103.716</u>	<u>63.110</u>
<b>3 Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>Goodwill</u>
		DKK
Kostpris 1. juli		<u>500.000</u>
Kostpris 30. juni		<u>500.000</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli		75.000
Årets afskrivninger		<u>100.000</u>
Ned- og afskrivninger 30. juni		<u>175.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>		<u>325.000</u>

## Noter til årsregnskabet

### 4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u>
Kostpris 1. juli	446.000
Kostpris 30. juni	446.000
Ned- og afskrivninger 1. juli	64.650
Årets afskrivninger	89.950
Ned- og afskrivninger 30. juni	154.600
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni</b>	<b>291.400</b>

### 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u> DKK	<u>Overført</u> resultat DKK	<u>Foreslået udbyt-</u> te for regnskabs- året DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	177.817	0	427.817
Årets resultat	0	106.535	258.000	364.535
<b>Egenkapital 30. juni</b>	<b>250.000</b>	<b>284.352</b>	<b>258.000</b>	<b>792.352</b>

Selskabskapitalen består af 250.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2016</u> DKK	<u>2015</u> DKK
<b>Gæld til tilknyttede virksomheder</b>		
Mellem 1 og 5 år	0	715.750
Langfristet del	0	715.750
Øvrig kortfristet gæld til tilknyttede virksomheder	22.563	443.671
	<u><b>22.563</b></u>	<u><b>1.159.421</b></u>

## 7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

### Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Skødeløsbrev (virksomhedspant) på DKK 500.000, der giver pant i simple fordringer, varelager, driftsinventar og materiel, drivmidler samt goodwill til en regnskabsmæssige værdi på

<u>1.064.486</u>	<u>1.829.841</u>
------------------	------------------

### 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.

## Noter til årsregnskabet

	2015/16	2014/15
	DKK	DKK (9 mdr.)
<b>8 Medarbejderforhold</b>		
Lønninger	1.659.677	1.447.027
Pensioner	212.403	140.880
Andre omkostninger til social sikring	46.758	27.491
Andre personaleomkostninger	14.795	10.872
	<b>1.933.633</b>	<b>1.626.270</b>
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:		
Produktionsomkostninger	1.703.733	1.421.789
Administrationsomkostninger	229.900	204.481
	<b>1.933.633</b>	<b>1.626.270</b>
<b>9 Pengestrømsopgørelse - reguleringer</b>		
Finansielle omkostninger	21.262	26.355
Af- og nedskrivninger inklusiv tab og gevinst ved salg	189.950	139.650
Skat af årets resultat	103.716	63.110
	<b>314.928</b>	<b>229.115</b>
<b>10 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital</b>		
Ændring i varebeholdninger	-140.185	-129.370
Ændring i tilgodehavender	745.670	-985.055
Ændring i leverandører m.v.	-427.761	1.129.566
	<b>177.724</b>	<b>15.141</b>

# Regnskabspraksis

## Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Tækkemand Bo Henriksen ApS for 2015/16 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 2015/16 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

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

# Regnskabspraksis

## 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.

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.

## 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.



# Regnskabspraksis

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 5-10 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

### 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.

### Varebeholdninger

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

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

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

# Regnskabspraksis

## Tilgodehavender

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

## 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 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.

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.

# Regnskabspraksis

## **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 minus 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".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.