

Henriksen & Uhre Aps
Stationsvej 15, Sig, 6800 Varde

Årsrapport for
1. oktober 2018 - 30. september 2019

CVR-nr. 36 91 02 24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. januar 2020.

Carsten Uhre Møllegaard Jensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. oktober 2018 - 30. september 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 for Henriksen & Uhre Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 21. november 2019

Direktion

Carsten Uhre Møllegaard Jensen
Direktør

Jesper Henriksen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaverne i Henriksen & Uhre Aps

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henriksen & Uhre Aps for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 21. november 2019

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Søren Rishøj

statsautoriseret revisor
mne19733

Selskabsoplysninger

Selskabet

Henriksen & Uhre Aps
Stationsvej 15, Sig
6800 Varde

CVR-nr.: 36 91 02 24

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
4. regnskabsår

Direktion

Carsten Uhre Møllegaard Jensen, Stationsvej 7, 6800 Varde, Direktør
Jesper Henriksen, Ahornvej 1, 6862 Tistrup, Direktør

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Edison Park 4
6715 Esbjerg N

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med bygge og anlæg indenfor primært murerarbejde og bygningsreparation samt hermed beslægtet virksomhed. Virksomheden udøves primært i lokalområdet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 5.516.323 mod 3.809.410 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 1.492.863 mod 189.756 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henriksen & Uhre 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i nettoomsætningen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden). Nettoomsætningen indregnes, når de samlede indtægter og omkostninger på entreprisekontrakten og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele vil tilgå selskabet.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan opgøres pålideligt, indregnes nettoomsætningen kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genindvundet.

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

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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 og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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.

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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Tilgodehavender

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

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer og forventede tab. Igangværende arbejder for fremmed regning er kendetegnet ved, at de producerede varer indeholder en høj grad af individualisering af hensyn til design. Desuden er det et krav, at der inden påbegyndelsen af arbejdet er indgået bindende kontrakt, der medfører bod eller erstatning ved senere ophævelse.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på den enkelte kontrakt. Færdiggørelsesgraden fastlægges på baggrund af en vurdering af det udførte arbejde, normalt beregnet som forholdet mellem de afholdte omkostninger og de samlede forventede omkostninger til den pågældende entreprise.

Når det er sandsynligt, at de samlede entrepriseomkostninger for en entreprisekontrakt vil overstige den samlede entreprisomsætning, indregnes det forventede tab på entreprisekontrakten straks som en omkostning og en hensat forpligtelse.

Når resultatet af en entreprisekontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien kun svarende til de medgåede omkostninger, i det omfang det er sandsynligt, at de vil blive genvundet.

Entreprisekontrakter, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer og forventede tab, indregnes under tilgodehavender. Entreprisekontrakter, hvor acontofaktureringer og forventede tab overstiger salgsværdien, indregnes under forpligtelser.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Egne kapitalandele

Købs- og salgssummer for egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen. Kapitalnedsættelse ved annullering af egne aktier reducerer selskabskapitalen med et beløb, svarende til aktiernes nominelle værdi, og forøger overført resultat. Udbytte af egne aktier indregnes direkte i egenkapitalen under overført resultat.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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 samtidigt.

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.

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 nettorealisationsværdi.

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
Bruttofortjeneste	5.516.323	3.809.410
1 Personaleomkostninger	-3.332.825	-3.292.483
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-203.136	-217.308
Andre driftsomkostninger	0	-19.234
Driftsresultat	1.980.362	280.385
2 Øvrige finansielle omkostninger	-62.881	-28.489
Resultat før skat	1.917.481	251.896
3 Skat af årets resultat	-424.618	-62.140
Årets resultat	1.492.863	189.756
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Overføres til overført resultat	1.492.863	83.956
Disponeret i alt	1.492.863	189.756

Balance 30. september

Aktiver		<u>2019</u>	<u>2018</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	862.195	557.331
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>862.195</u>	<u>557.331</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>862.195</u>	<u>557.331</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	633.578	419.746
6	Igangværende arbejder for fremmed regning	536.641	812.407
	Tilgodehavende selskabsskat	0	67.840
	Andre tilgodehavender	0	4.307
	Tilgodehavender i alt	<u>1.170.219</u>	<u>1.304.300</u>
	Likvide beholdninger	<u>2.323.602</u>	<u>835.986</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>3.493.821</u>	<u>2.140.286</u>
	Aktiver i alt	<u>4.356.016</u>	<u>2.697.617</u>

Balance 30. september

Passiver		
Note	2019	2018
Egenkapital		
7 Virksomhedskapital	250.000	500.000
8 Overført resultat	1.984.608	241.745
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	105.800
Egenkapital i alt	2.234.608	847.545
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	97.250	31.950
Hensatte forpligtelser i alt	97.250	31.950
Gældsforpligtelser		
Leasingforpligtelser	146.827	177.997
Anden gæld	1	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	146.828	177.997
Kortfristet del af langfristet gæld	0	127.592
Leverandører af varer og tjenesteydelser	638.950	739.229
Selskabsskat	247.326	0
Anden gæld	991.054	759.367
Periodeafgrænsningsposter	0	13.937
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.877.330	1.640.125
Gældsforpligtelser i alt	2.024.158	1.818.122
Passiver i alt	4.356.016	2.697.617

10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

11 Eventualposter

Noter

	<u>2018/19</u>	<u>2017/18</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	3.040.636	2.967.967
Pensioner	258.101	236.467
Andre omkostninger til social sikring	34.088	88.049
	<u>3.332.825</u>	<u>3.292.483</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	62.881	28.489
	<u>62.881</u>	<u>28.489</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	359.326	0
Årets regulering af udskudt skat	65.300	54.100
Regulering af tidligere års skat	-8	8.040
	<u>424.618</u>	<u>62.140</u>
4. Goodwill		
Kostpris primo	200.000	200.000
Kostpris ultimo	<u>200.000</u>	<u>200.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-200.000	-166.667
Årets afskrivninger	0	-33.333
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-200.000</u>	<u>-200.000</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	1.040.547	850.765
Tilgang i årets løb	508.000	242.934
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-53.152</u>
Kostpris ultimo	<u>1.548.547</u>	<u>1.040.547</u>
Af- og nedskrivninger primo	-483.216	-323.159
Årets afskrivninger	-203.136	-183.975
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>0</u>	<u>23.918</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>-686.352</u>	<u>-483.216</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>862.195</u>	<u>557.331</u>
6. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af periodens produktion	3.391.641	3.222.407
Modtagne acantobetaling	<u>-2.855.000</u>	<u>-2.410.000</u>
Igangværende arbejder for fremmed regning, netto	<u>536.641</u>	<u>812.407</u>
7. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	500.000	500.000
Kontant kapitalnedsættelse	<u>-250.000</u>	<u>0</u>
	<u>250.000</u>	<u>500.000</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	241.745	1.015.577
Årets overførte overskud eller underskud	1.492.863	83.956
Tilbagekøb af nom. kr. 250.000 egne kapitalandele	0	-857.788
Overført ved kapitalnedsættelse	<u>250.000</u>	<u>0</u>
	<u>1.984.608</u>	<u>241.745</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	105.800	200.000
Udloddet udbytte	-105.800	-200.000
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>105.800</u>

Noter

	<u>30/9 2019</u>	<u>30/9 2018</u>
	<u>0</u>	<u>105.800</u>

10. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser	634 t.kr.
Driftsinventar og driftsmateriel	694 t.kr.

I likvide midler indgår deponeringskonti 353 t.kr., der er stillet til sikkerhed som arbejdsgarantier.

11. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Garantistillelser:

Arbejdsgarantier stillet af Sparekassen Kronjylland, kr. 54.300, ved regnskabsårets udløb.

Garantiforpligtelser og andre eventualforpligtelser:

Der er indgået lejeaftale vedrørende Stationsvej 15 samt Sønderbro 40, Sig, 6800 Varde. Lejeaftalerne kan af begge parter opsiges med et varsel på et varsel på 6 måneder til den første i en måned.