



Henriksen & Uhre ApS

Karlgårdevej 24
6800 Varde
CVR-nr. 36910224

Årsrapport 01.10.2020 - 30.09.2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
20.12.2021

Carsten Uhre Møllegaard Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/21	7
Balance pr. 30.09.2021	8
Egenkapitalopgørelse for 2020/21	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Henriksen & Uhre ApS

Karlsgårdevej 24

6800 Varde

CVR-nr.: 36910224

Stiftelsesdato: 01.06.2015

Hjemsted: Varde

Regnskabsår: 01.10.2020 - 30.09.2021

Direktion

Jesper Henriksen, direktør

Carsten Uhre Møllegaard Jensen, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

6701 Esbjerg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 for Henriksen & Uhre ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Varde, den 03.12.2021

Direktion

Jesper Henriksen
direktør

Carsten Uhre Møllegaard Jensen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Henriksen & Uhre ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Henriksen & Uhre ApS for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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. 30.09.2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2020 - 30.09.2021 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 for 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.

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 03.12.2021

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Jes Rotbøl Primdahl

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42811

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 920 t. kr., hvilket af ledelsen anses for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse for 2020/21

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		5.484.666	5.507.913
Personaleomkostninger	1	(3.961.430)	(3.913.987)
Af- og nedskrivninger	2	(332.107)	(84.607)
Driftsresultat		1.191.129	1.509.319
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(36.860)	0
Andre finansielle indtægter	3	71.328	30.885
Andre finansielle omkostninger	4	(32.811)	(29.734)
Resultat før skat		1.192.786	1.510.470
Skat af årets resultat	5	(272.766)	(336.750)
Årets resultat		920.020	1.173.720
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		226.000	221.200
Overført resultat		694.020	952.520
Resultatdisponering		920.020	1.173.720

Balance pr. 30.09.2021

Aktiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle aktiver	6	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.136.131	1.238.738
Materielle aktiver	7	1.136.131	1.238.738
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.140	40.000
Finansielle aktiver	8	3.140	40.000
Anlægsaktiver		1.139.271	1.278.738
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		496.707	340.880
Igangværende arbejder for fremmed regning	9	235.871	841.450
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		264.161	253.250
Andre tilgodehavender		22.759	0
Tilgodehavende skat		70.070	35.000
Tilgodehavender		1.089.568	1.470.580
Likvide beholdninger		4.576.816	2.979.576
Omsætningsaktiver		5.666.384	4.450.156
Aktiver		6.805.655	5.728.894

Passiver

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført overskud eller underskud		3.631.148	2.937.128
Forslag til udbytte for regnskabsåret		226.000	221.200
Egenkapital		4.107.148	3.408.328
Udskudt skat		391.000	434.000
Hensatte forpligtelser		391.000	434.000
Leasingforpligtelser		0	80.016
Anden gæld		392.768	392.943
Langfristede gældsforpligtelser	10	392.768	472.959
Kortfristet del af langfristede forpligtelser	10	79.473	34.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		463.716	750.603
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		165.314	0
Skyldig skat		269.766	0
Anden gæld	11	936.470	629.004
Kortfristede gældsforpligtelser		1.914.739	1.413.607
Gældsforpligtelser		2.307.507	1.886.566
Passiver		6.805.655	5.728.894
Eventualforpligtelser	12		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	13		

Egenkapitalopgørelse for 2020/21

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	2.937.128	221.200	3.408.328
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(221.200)	(221.200)
Årets resultat	0	694.020	226.000	920.020
Egenkapital ultimo	250.000	3.631.148	226.000	4.107.148

Noter

1 Personaleomkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Gager og lønninger	3.442.759	3.414.162
Pensioner	324.844	303.407
Andre omkostninger til social sikring	147.366	173.562
Andre personaleomkostninger	46.461	22.856
	3.961.430	3.913.987
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	10	10

2 Af- og nedskrivninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	332.107	302.207
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle aktiver	0	(217.600)
	332.107	84.607

3 Andre finansielle indtægter

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.079	0
Renteindtægter i øvrigt	66.179	30.885
Rentegodtgørelse for betalte acontoskatter	70	0
	71.328	30.885

4 Andre finansielle omkostninger

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	24.929	24.861
Renteudgifter vedrørende betalte acontoskatter	65	433
Øvrige finansielle omkostninger	7.817	4.440
	32.811	29.734

5 Skat af årets resultat

	2020/21	2019/20
	kr.	kr.
Aktuel skat	315.766	0
Ændring af udskudt skat	(43.000)	336.750
	272.766	336.750

6 Immaterielle aktiver

	Goodwill
	kr.
Kostpris primo	200.000
Kostpris ultimo	200.000
Af- og nedskrivninger primo	(200.000)
Af- og nedskrivninger ultimo	(200.000)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.
Kostpris primo	2.009.697
Tilgange	229.500
Kostpris ultimo	2.239.197
Af- og nedskrivninger primo	(770.959)
Årets afskrivninger	(332.107)
Af- og nedskrivninger ultimo	(1.103.066)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.136.131
Ikke-ejede aktiver	87.352

8 Finansielle aktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
	kr.
Kostpris primo	40.000
Kostpris ultimo	40.000
Andel af årets resultat	(36.860)
Opskrivninger ultimo	(36.860)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.140

Kapitalandele i dattervirksomheder	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Henriksen & Uhre Ejendomsselskab ApS	Varde	ApS	100	3.140	(36.860)

9 Igangværende arbejder for fremmed regning

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Igangværende arbejder for fremmed regning	8.684.871	8.336.450
Foretagne acontofaktureringer	(8.449.000)	(7.495.000)
	235.871	841.450

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald inden for 12 måneder 2020/21 kr.	Forfald inden for 12 måneder 2019/20 kr.	Forfald efter 12 måneder 2020/21 kr.	Restgæld efter 5 år 2020/21 kr.
Leasingforpligtelser	79.473	34.000	0	0
Anden gæld	0	0	392.768	392.768
	79.473	34.000	392.768	392.768

11 Anden gæld

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Moms og afgifter	570.913	59.020
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	220.227	484.798
Feriepengeforpligtelser	84.267	15.000
Anden gæld i øvrigt	61.063	70.186
	936.470	629.004

12 Eventualforpligtelser

Der er indgået lejeaftaler vedrørende Sønderbro 40 samt Karlsgårdevej 24. Lejeaftalerne kan af begge parter opsiges med et varsel på 6 måneder til den første i en måned.

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til Sparekassen Kronjylland, har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 700 t.kr. Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender fra salg- og tjenesteydelser samt driftsmateriel og inventar. Den regnskabsmæssige værdi af pantsatte aktiver udgør 1.633 t.kr.

Indeholdt i andre anlæg, driftsmateriel og inventar er bil finansieret ved finansiel leasing. Den regnskabsmæssige værdi af finansielt leaset bil udgør 87 t.kr.

I likvide midler indgår deponeringskonti 250 t.kr., der er stillet til sikkerhed som arbejdsгарантиer. Herudover er der stillet en arbejdsгаранти på 54 t.kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle aktiver.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra bank og leasing samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Balancen**Goodwill**

Goodwill er positive forskelsbeløb mellem kostpris og dagsværdi af overtagne aktiver og forpligtelser i virksomhedsovertagelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid. Goodwill er fuldt ud afskrevet.

Materielle aktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktiver udgør kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

3-5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsevnen, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Tilgodehavende og skyldig skat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser og måles på tidspunktet for indgåelse af kontrakten til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelserne til amortiseret kostpris. Forskellen mellem nutidsværdien og den nominelle værdi af leasingydelserne indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid som en finansiell omkostning.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.