

Henning Sørensen ApS

cvr. nr. 70 00 68 15

Marielundvej 48 C, 2730 Herlev

Årsrapport for 2017 (33. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets ordinære
Generalforsamling

Den 25. juni 2018

Henrik Sørensen
(Dirigent)

Indhold

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	3
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017	10
Balance pr. 31. december 2017	11
Noter	13

Oplysninger om selskabet

Selskabet	Henning Sørensen ApS Marielundvej 48 C 2730 Herlev
CVR nr.	79 00 68 15
Hjemsted	Herlev Kommune
Bestyrelse	Leif Christensen Ruben Jørgensen
Direktion	Henrik Sørensen
Revisor	N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer Hovedvejen 94 2600 Glostrup

Ledelsens påtegning

Bestyrelsen og direktionen aflægger hermed årsrapport 2017 Henning Sørensen ApS.

Den samlede ledelse erklærer at:

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven
- Årsrapporten giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.
- Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 31. maj 2018

Direktionen

Henrik Sørensen
Direktør

Bestyrelsen

Henrik Sørensen
formand

Ruben Jørgensen

Leif Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Henning Sørensen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning (fortsat)

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Glostrup, den 31. maj 2018
N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Cvr nr.: 66 09 01 16

Niels K. Mortensen
Registreret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Virksomhedens hovedaktivitet er handel med værktøj.

Økonomisk udvikling

Årets resultat er et overskud på t.kr. .299.041.

For 2018 forventer ledelsen et forbedret resultat i forhold til 2017.

Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste regnskabsår.

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden, hvorved kurstab og kursgevinst fordeles over løbetiden.

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

Skat

Årets skat, som 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til deres skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat, indregnes i balancen som tilgodehavende, hvis der er betalt for meget i acontoskat, og som gældsforpligtelse, hvis der er betalt for lidt i acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser

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

Resultatopgørelsen

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger"

Nettoomsætningen:

Salg af værktøj regnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Provisionsindtægten indtægtsføres når provisionen er optjent.

Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Køb af handelsvarer:

Anskaffede (købte) varer til videresalg.

Andre eksterne omkostninger:

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende selskabets aktiviteter. F.eks. leje- og leasingnydelser (operationel leasing), serviceaftaler, forsikringer og vedligeholdelse.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, kursregulering på værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver:

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

Der afskrives således:

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Biler	10 år	0%

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Tab og gevinst ved salg af anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under posten "Afskrivninger".

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige fradragsgrense for småanskaffelser indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Varebeholdninger:

Varebeholdninger måles til kostpris eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. I varernes kostpris indgår alle omkostninger, der direkte kan henføres til anskaffelsen.

Der foretages nedskrivning for ukurans.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til debitorernes nominelle værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Hensatte forpligtelser:

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes som

22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Gældsforpligtelser – generelt:

Gæld måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominal restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Leasingforpligtelser:

Leasingforpligtelser vedrørende leasingkontrakter er alene anført i en note under eventualforpligtelser.

Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2017

Note	2017	2016
1 Bruttofortjeneste	3.725.392	3.011.045
2 Personaleudgifter	-3.096.672	-2.673.180
Resultat før afskrivninger	628.720	337.865
3 Afskrivninger	-54.361	-25.506
	574.359	312.359
Finansielle indtægter.....	28.479	30.276
Finansielle udgifter	-209.141	-108.401
	393.697	234.234
4 Skat af årets resultat	-94.656	-62.851
ÅRETS RESULTAT	299.041	171.383
Resultatdisponering:		
Overført over/underskud	119.799	171.383
Afsat udbytte	179.242	0
	299.041	171.383

Balance pr. 31. december 2017

AKTIVER

Note	2017	2016
Anlægsaktiver:		
5 Materielle anlægsaktiver:		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	276.699	29.678
6 Finansielle anlægsaktiver:		
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	84.459	281.459
Anlægsaktiver i alt	361.158	311.137
Omsætningsaktiver:		
Varebeholdninger:		
Handelsvarelager.....	2.094.907	2.408.272
	2.094.907	2.408.272
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	1.603.673	1.107.639
Andre tilgodehavender	585	14.813
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	0	15.001
Periodeafgrænsningsposter.....	0	104.057
	1.604.258	1.241.510
Likvide beholdninger:		
Kasse-, bank- og girobeholdning	93.002	165.407
	93.002	165.407
Omsætningsaktiver i alt	3.792.167	3.815.189
AKTIVER I ALT	4.153.325	4.126.326

Balance pr. 31. december 2017

PASSIVER

Note	2017	2016
7 Egenkapital:		
Anpartskapital, A-anparter	12.500	12.500
Anpartskapital, B-anparter	112.500	112.500
Overført overskud eller tab	646.865	527.066
Forslag til udbytte	179.242	0
Egenkapital i alt	951.107	652.066
Hensatte forpligtelser:		
4 Hensættelser til udskudt skat.....	13.605	1.009
Hensættelser i alt	13.605	1.009
Gæld:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
8 Kreditinstitutter	62.729	0
	62.729	0
Kort fristede gældsforpligtelser:		
8 Kreditinstitutter	451.839	706.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.201.483	1.419.781
Sambeskatningsbidrag.....	82.060	11.506
Anden gæld.....	994.301	898.300
Gæld til associerede virksomheder	396.201	429.981
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	7.500
Kortfristet gæld i alt	3.125.884	3.473.251
Gældsforpligtelser i alt:	3.188.613	3.473.251
PASSIVER I ALT	4.153.325	4.126.326
9 Eventualforpligtelser		
10 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse.		
11 Transaktioner med nærtstående parter		
12 Virksomhedspant		

Noter

Bruttofortjeneste

Note 1

Omsætningen er udeladt, grundet konkurrencemæssige hensyn.

Personaleomkostninger:

Note 2

	2017	2016
Lønninger	2.584.440	2.266.083
Vikar/personaleleje	93.523	41.550
Pensioner.....	233.719	232.003
Andre omkostninger til social sikring	53.479	55.348
Personaleforsikringer	32.899	31.157
Skyldig løn.....	76.050	35.000
Regulering feriepenge månedslønnede	41.314	12.039
Refusion sygedagpenge.....	-18.752	0
	<hr/> 3.096.672	<hr/> 2.673.180

Afskrivninger

Note 3

Afskrivninger, driftsmidler og inventar.....	13.811
Afskrivninger, automobiler.....	40.550
	<hr/> 54.361

Noter

Skat af årets resultat

Note 4

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	82.060
Udskudt skat primo tilbageført	-1.009
Udskudt skat ultimo	13.605
	<hr/>
	94.656
	<hr/>

Materielle anlægsaktiver

Note 5

	Driftsmidler og inventar	Automobiler
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2017.....	259.929	0
Årets tilgang	98.632	202.750
Årets afgang	0	0
	<hr/>	<hr/>
	358.561	202.750
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger pr. 1/1 2017	230.251	0
Årets afskrivninger	13.811	40.550
Afskrivning på aktiver afhændet i året	0	0
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger	244.062	40.550
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi ifølge balance pr. 31/12 2017	114.499	162.200
	<hr/>	<hr/>

Noter

Finansielle anlægsaktiver

Note 6

	Deposita	Aktier
Anskaffelsessum primo	84.075	197.384
Årets afgang	384	-196.758
Årets tilgang	0	0
Årets regulering til dagsværdi.....	0	-626
Bogført værdi ultimo	84.459	0

Egenkapitalopgørelse

Note 7

	ApS-kapital	Overført over/ underskud	Forslag til Ud- bytte	Forlodsudbytte Fond	I alt
EK. 1/1 2017	125.000	527.066	0	0	652.066
Årets resultat	0	119.799	179.242	0	299.041
Afregnet udbytte	0	0	0	0	0
EK. 31/12 2017	125.000	646.865	179.242	0	951.107

Noter

Kreditinstitutter

Note 8

Forfald	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år	I alt
Danske bank 4440-177824)	394.654	0	0	394.654
Eurocard	0	0	0	0
Toyota Finans.....	57.185	62.729	0	119.914
	451.839	62.729	0	514.568

Eventualforpligtelser

Note 9

Leasingforpligtelse i 29 måneder, 3.006 pr. måned

Leasingforpligtelse i 2 måneder, kr. 5.517 pr. måned

Leasingforpligtelse i 34 måneder, kr. 4.109 pr. måned

Ovenstående ydelser er jf. leasingkontrakt og kan efterfølgende være reguleret ifht. rente mv.

Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Note 10

Flertallet af anpartshaveres stemmerettigheder besiddes af:

Hensen Holding ApS, Ringager 12, 2605 Brøndby

Transaktioner med nærtstående parter

Note 11

Selskabet har lejet lokaler i en bygning, der ejes af Joan Sørensen.

Der er i regnskabsåret betalt kr. 134.400 i husleje, lejeaftalen er på markedsvilkår.

Virksomhedspant

Note 12

Til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank deponeres kr. 750.000 virksomhedspant med pant i driftsinventar og driftsmidler, drivmidler og andre hjælpestoffer, lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer, samt i tilgodehavender fra salg og varer og tjenesteydelser.