

Henning Sørensen ApS

cvr. nr. 70 00 68 15

Ringager 12 – 2605 Brøndby

Årsrapport for 2015 (31. regnskabsår)

Således forelagt og godkendt på
selskabets ordinære
Generalforsamling

Den 17/6 2016

Henrik Sørensen
(Dirigent)

Indhold

Oplysninger om selskabet	1
Ledelsens påtegning.....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3
Ledelsesberetning.....	5
Anvendt regnskabspraksis.....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. januar til 31. december 2015	9
Balance pr. 31. december 2015	10
Noter	12

Oplysninger om selskabet

Selskabet	Henning Sørensen ApS Ringager 12, 2605 Brøndby
CVR nr.	79 00 68 15
Hjemsted	Brøndby Kommune
Direktion	Henrik Sørensen
Revisor	N. K. Mortensen A/S Registrerede revisorer
Ejerforhold	Hesor Holding ApS 10 % Hensen Holding ApS 90 %

Ledelsens påtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport 2015 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.

Den foreliggende årsrapport indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 31. maj 2016

Direktionen

Henrik Sørensen
Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Henning Sørensen ApS

Påtegning på regnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henning Sørensen ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 – 31. december 2015, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsrapporten

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 ledelse anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført vor revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændigheder, men ikke udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2012 – 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet

Det er på denne baggrund vores opfattelse, af oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Glostrup, den 31. maj 2016
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 underskud på t.kr. 150.

For 2016 forventer ledelsen et forbedret resultat i forhold til 2015.

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.

Den anvendte regnskabspraksis 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.

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

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Nettoomsætningen:

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

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%

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

24,5 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 2015

Note	2015	2014
1 Bruttofortjeneste	2.811.450	3.038.523
2 Personaleudgifter	-2.829.341	-2.886.200
Resultat før afskrivninger	-17.891	152.323
3 Afskrivninger	-98.761	-65.753
Finansielle indtægter.....	33.917	84.056
Finansielle udgifter	-117.381	-65.340
4 Skat af årets resultat	49.258	-29.082
ÅRETS RESULTAT	-150.858	76.204
Resultatdisponering:		
Overført over/underskud	-150.859	76.204
Afsat udbytte	0	0
	-150.859	76.204

Balance pr. 31. december 2015

AKTIVER

Note		2015	2014
	Anlægsaktiver:		
5	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	55.184	311.945
6	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	298.651	287.508
	Anlægsaktiver i alt	353.835	599.453
	Omsætningsaktiver:		
	Varebeholdninger:		
	Handelsvarelager	1.985.066	1.969.042
		1.985.066	1.969.042
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	1.284.417	1.645.719
	Andre tilgodehavender	127.714	413.363
	Tilgodehavende tilknyttede virksomheder	16.688	11.688
	Periodeafgrænsningsposter	60.947	32.150
4	Skatteaktiv	50.336	1.078
		1.540.102	2.103.998
	Likvide beholdninger:		
	Kasse-, bank- og girobeholdning	122.232	59.485
		122.232	59.485
	Omsætningsaktiver i alt	3.647.400	4.132.525
	AKTIVER I ALT	4.001.235	4.713.978

Balance pr. 31. december 2015

PASSIVER

Note	2015	2014
7 Egenkapital:		
Anpartskapital, A-anparter	12.500	12.500
Anpartskapital, B-anparter	112.500	112.500
Overført overskud eller tab	355.683	506.542
Egenkapital i alt	480.683	631.542
Hensatte forpligtelser:		
4 Hensættelser til udskudt skat.....	0	0
Hensættelser i alt	0	0
Gæld:		
Langfristede gældsforpligtelser:		
Kreditinstitutter	0	67.714
	0	67.714
Kort fristede gældsforpligtelser:		
8 Kreditinstitutter	1.041.180	750.624
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.210.340	1.729.389
Anden gæld	831.551	1.115.228
Gæld til associerede virksomheder	429.981	429.981
Gæld til tilknyttede virksomheder	7.500	7.500
Kortfristet gæld i alt	3.520.552	4.032.722
Gældsforpligtelser i alt:	3.520.552	4.100.436
PASSIVER I ALT	4.001.235	4.731.978
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

	2015	2014
Lønninger	2.493.544	2.530.513
Pensioner.....	250.270	236.040
Andre omkostninger til social sikring	67.814	100.314
Personaleforsikringer	17.713	19.333
	<hr/> 2.829.341	<hr/> 2.886.200

Afskrivninger

Note 3

Afskrivninger, driftsmidler og inventar	41.236
Tab solgt automobiler	57.525
	<hr/> 98.761

Noter

Skat af årets resultat

Note 4

Skat af årets skattepligtige indkomst.....	0
Forskydning udskudt skat	49.258
	<hr/>
	49.258
	<hr/>

Materielle anlægsaktiver

Note 5

	Driftsmidler og inventar	Automobiler
	<hr/>	<hr/>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2015.....	259.929	290.885
Tilgang 2015	0	0
Afgang 2015.....	0	-290.885
	<hr/>	<hr/>
	259.929	0
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger pr. 1/1 2015	163.509	75.360
Afskrivninger i 2015.....	41.236	0
Afskrivning på aktiver afhændet i 2015.....	0	-75.360
	<hr/>	<hr/>
Samlede afskrivninger pr. 31/12 2015	204.745	0
	<hr/>	<hr/>
Bogført værdi ifølge balance pr. 31/12 2015	55.184	0
	<hr/>	<hr/>

Noter

Finansielle anlægsaktiver

Note 6

	Deposita	Aktier
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum primo	67.200	220.308
Årets afgang	0	0
Årets tilgang	16.500	0
Årets regulering til dagsværdi.....	0	-5.357
	<u> </u>	<u> </u>
Bogført værdi ultimo	83.700	214.951
	<u> </u>	<u> </u>
Afskrivninger:		
Afskrivninger pr. 1/1 2015		0
Afskrivninger 2015.....		0
		<u> </u>
Samlede afskrivninger pr. 31/12 2015		0
		<u> </u>
Bogført værdi ifølge balancen pr. 31/12 2015		214.951
		<u> </u>

Egenkapitalopgørelse

Note 7

	ApS-kapital	Overført over/ underskud	Forslag til Ud- bytte	Forlodsudbytte Fond	I alt
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
EK. 1/1 2015	125.000	506.542	0	0	631.542
Årets resultat	0	-150.859	0	0	-150.859
Afsat udbytte	0	0	0	0	0
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>
EK. 31/12 2015	125.000	355.683	0	0	480.683
	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>	<u> </u>

Noter

Kreditinstitutter

Note 8

Forfald	Inden 1 år	1-5 år	Efter 5 år	I alt
Danske bank 4440-177824 (kassekredit)	1.041.180	0	0	1.041.180
Eurocard	0	0	0	0
Jysk Finans.....	0	0	0	0
	1.041.180	0	0	1.041.180

Eventualforpligtelser

Note 9

Leasingforpligtelse i perioden 1/6-2012 til 31/5-2017, kr.13.410 pr. kvartal.

Leasingforpligtelse i 12 måneder, kr. 5.800 pr. måned

Leasingforpligtelse i 24 måneder, kr. 4.800 pr. måned

Leasingforpligtelse i 26 måneder, kr. 6.300 pr. måned

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 lejer lokaler i en bygning, der ejes af Joan Sørensen

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

Noter

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.