

Henriksen Entreprise ApS
Hjortsvangen 84, 7323 Give

CVR-nr. 80 92 31 12

Årsrapport

1. juli 2015 - 30. juni 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 23. november 2016



Carl Ehlers Henriksen
Dirigent

Partner Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab

Hjortsvangen 4
DK-7323 Give
Tlf. 75 73 19 11
Fax 75 73 55 40
give@partner-revision.dk
CVR nr. 15807776

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Henriksen Entreprise ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 21. november 2016

Direktion



Carl Ehlers Henriksen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Henriksen Entreprise ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Henriksen Entreprise ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen 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 selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets 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 vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.


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, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Give, den 21. november 2016

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76


Bjarne Ulrik Pedersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Henriksen Entreprise ApS Hjortsvangen 84 7323 Give
	CVR-nr.: 80 92 31 12 Stiftet: 25. april 1977 Hjemsted: Vejle Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Carl Ehlers Henriksen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Hjortsvangen 4 7323 Give
Bankforbindelse	Handelsbanken A/S Storegade 36 7330 Brande
Dattervirksomhed	Dansk Fitness, Give ApS, Vejle
Associerede virksomheder	Carl-E Henriksen ApS, Vejle Ejendomsselskabet Leoparden A/S, Vejle

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at udføre gulvbelægningsopgaver samt besidde kapitalandele.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør 783 t.kr. mod 406 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Henriksen Entreprise 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.

I henhold til årsregnskabslovens § 112, stk.1 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedens resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og associerede virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital - 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 generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser 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. Skatteforpligtelser og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Henriksen Entreprise ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatte på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

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.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 % vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
Andre eksterne omkostninger	-15.712	-25.380
Bruttoresultat	-15.712	-25.380
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	119.882	46.248
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	699.031	418.494
Andre finansielle indtægter	31.061	18.884
1 Andre finansielle omkostninger	-60.988	-60.163
Resultat før skat	773.274	398.083
2 Skat af årets resultat	10.208	7.948
Årets resultat	783.482	406.031
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	818.913	464.742
Udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
Disponeret fra overført resultat	-86.031	-108.611
Disponeret i alt	783.482	406.031

Balance 30. juni

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Anlægsaktiver			
3	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	972.479	819.946
4	Kapitalandele i associerede virksomheder	2.961.722	2.362.002
	Finansielle anlægsaktiver i alt	3.934.201	3.181.948
	Anlægsaktiver i alt	3.934.201	3.181.948
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	259.984	259.984
	Varebeholdninger i alt	259.984	259.984
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	6.616	10.581
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	997.030	784.519
	Udskudte skatteaktiver	9.168	15.105
	Andre tilgodehavender	2.450	0
	Tilgodehavender i alt	1.015.264	810.205
	Likvide beholdninger	8.113	8.113
	Omsætningsaktiver i alt	1.283.361	1.078.302
	Aktiver i alt	5.217.562	4.260.250

Balance 30. juni

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2016</u>	<u>2015</u>
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	200.000	200.000
6	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3.038.140	2.335.887
7	Overført resultat	174.147	143.518
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	50.600	49.900
	Egenkapital i alt	<u>3.462.887</u>	<u>2.729.305</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til pengeinstitutter	598.118	599.420
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.000	12.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	862.879	822.352
	Selskabsskat	199.369	59.198
	Anden gæld	82.309	37.975
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.754.675</u>	<u>1.530.945</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.754.675</u>	<u>1.530.945</u>
	Passiver i alt	<u>5.217.562</u>	<u>4.260.250</u>
8	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9	Eventualposter		

Noter

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
1. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	60.988	60.163
	<u>60.988</u>	<u>60.163</u>
2. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-9.168	-15.105
Regulering af tidligere års skat	-1.040	7.157
	<u>-10.208</u>	<u>-7.948</u>
	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
3. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. juli	590.000	1.660.465
Afgang i årets løb	0	-1.070.465
Kostpris 30. juni	<u>590.000</u>	<u>590.000</u>
Opskrivninger 1. juli	229.946	947.079
Korrektion af tidligere opskrivning	32.651	0
Årets resultat	119.882	46.248
Regulering primo	0	-763.381
Opskrivninger 30. juni	<u>382.479</u>	<u>229.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>972.479</u>	<u>819.946</u>
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
Dansk Fitness, Give ApS	Vejle	100 %

Noter

	30/6 2016	30/6 2015
4. Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. juli	1.100.465	30.000
Tilgang i årets løb	0	1.070.465
Kostpris 30. juni	1.100.465	1.100.465
Opskrivninger 1. juli	1.261.537	129.662
Korrektion af tidligere opskrivninger	-32.651	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	699.031	418.494
Udbytte	-66.660	-50.000
Regulering primo	0	763.381
Opskrivninger 30. juni	1.861.257	1.261.537
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	2.961.722	2.362.002
Associerede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Carl-E Henriksen ApS	Vejle	33 %
Ejendomsselskabet Leoparden A/S	Vejle	50 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli	200.000	200.000
	200.000	200.000
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli	2.335.887	1.871.145
Resultatandel	818.913	464.742
Overført udloddet udbytte datterselskab	-116.660	0
	3.038.140	2.335.887

Noter

	<u>30/6 2016</u>	<u>30/6 2015</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli	143.518	252.129
Årets overførte overskud eller underskud	-86.031	-108.611
Overført udloddet udbytte datterselskab	<u>116.660</u>	<u>0</u>
	<u>174.147</u>	<u>143.518</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Anpartar i associeret virksomhed, Ejendomsselskabet Leoparden A/S, nom. 250.000 kr (50 %) er indlagt til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Anpartar i associeret virksomhed, Carl-E Henriksen ApS, nom. 30.000 kr. (33,3 %) er pantsat til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

Anpartar i dattervirksomhed, Dansk Fitness, Give ApS, nom. 380.000 kr. (100 %) er indlagt til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitut.

9. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Ingen kendte.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.