

# JØRN M. SCHMIDT

Statsautoriserede Revisorer

---

Seminarievej 1 A  
6760 Ribe  
Telefon 75 41 17 11  
Telefax 75 41 17 22  
revisor@jmschmidt.dk  
www.jmschmidt.dk

## Johnni Henningsen Holding ApS

Sanddallundvej 1, Vojens

(CVR-nr. 29 32 19 30)

## Årsrapport for 2011/12

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27/12 2012.

Dirigent:



## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. juli 2011 - 30. juni 2012**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012 for Johnni Henningsen Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

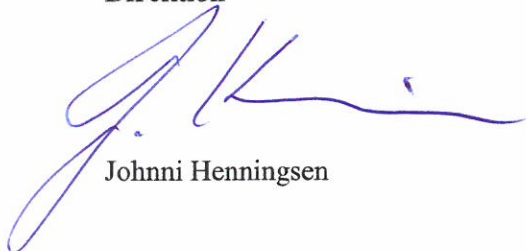
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 27. december 2012

**Direktion**



Johnni Henningsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaver i Johnni Henningsen Holding ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Johnni Henningsen Holding ApS for perioden 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 vor konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 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.

Ribe, den 27. december 2012

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

  
Jørn M. Schmidt  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Johnni Henningsen Holding ApS Sanddallundvej 1 6500 Vojens
	CVR-nr: 29 32 19 30 Stiftet: 1. februar 2006 Hjemsted: Haderslev Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Johnni Henningsen
<b>Pengeinstitut</b>	Danske Bank Vestergade 31 6270 Tønder
<b>Revision</b>	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
<b>Ejerforhold</b>	Selskabet ejes 100 % af Johnni Henningsen, Sanddallundvej 1, 6500 Vojens

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed som holdingselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat er på kr. -4.000.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes retableret ved egen indtjening.

### **Fremtiden**

Selskabets ledelse forventer et tilfredsstillende resultat i det kommende regnskabsår.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **GENERELT**

Årsrapporten for Johnni Henningsen Holding ApS for 2011/12 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B. Herudover er det valgt at medtage ledelsesberetning, jfr. årsregnskabslovens § 99.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### **Generelt om indregning og måling**

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

#### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultater efter skat.

#### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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**

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter

## Anvendt regnskabspraksis

skat.

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

Note	2011/12	2010/11 (tkr.)
Andre eksterne omkostninger	-4.000	-4
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4</b>
<b>ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4</b>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-4.000	-4
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-4.000</b>	<b>-4</b>

**Balance 30. juni****Aktiver**

	<b>2012</b>	<b>2011</b> <b>(tkr.)</b>
<b>Note</b>		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.750	12
<b>Tilgodehavender</b>	<u>7.750</u>	<u>12</u>
<b>Likvide beholdninger</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<u>7.750</u>	<u>12</u>
<b>AKTIVER</b>	<u><u>7.750</u></u>	<u><u>12</u></u>

## Balance 30. juni

### Passiver

Note	2012	2011 (tkr.)
Anpartskapital	130.000	130
Overkurs ved kapitalforhøjelse	95.000	95
Overført resultat	-221.000	-217
<b>3 EGENKAPITAL</b>	<b>4.000</b>	<b>8</b>
Anden gæld	3.750	4
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>3.750</b>	<b>4</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>	<b>3.750</b>	<b>4</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>7.750</b>	<b>12</b>

4 Eventualforpligtelser

5 Nærtstående parter

6 Ejerforhold

## Noter

	2011/12	2010/11 (tkr.)
<b>1 Usikkerhed om fortsat drift</b>		
Årets resultat er ikke tilfredsstillende, og selskabets egenkapital er stadig tabt. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen ved egen indtjening i de kommende regnskabsår.		
Ledelsen forventer at have tilstrækkelig likviditet til at gennemføre driften i det kommende år, om end likviditeten i visse perioder vil være stram.		
	<b>2012</b>	<b>2011 (tkr.)</b>
<b>2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. juli 2011	192.222	192
<b>Kostpris 30. juni 2012</b>	<b>192.222</b>	<b>192</b>
Op- og nedskrivninger 1. juli 2011	-192.222	-192
Årets resultatandele	0	29
Periodens opskrivning til indre værdi	0	-29
<b>Op- og nedskrivninger 30. juni 2012</b>	<b>-192.222</b>	<b>-192</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2012</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Andel af resultat	Regnskabsmæssig værdi
Brdr. K.C.J. Henningsen ApS	Haderslev Kommune	100%	-73.763	-283.560

	1/7 2011	Forslag til resultat disponering	30/6 2012
<b>3 Egenkapital</b>			
Anpartskapital	130.000	0	130.000
Overkurs ved kapitalforhøjelse	95.000	0	95.000
Overført resultat	-217.000	-4.000	-221.000
	<b>8.000</b>	<b>-4.000</b>	<b>4.000</b>

## Noter

### 4 Eventualforpligtelser

Ingen.

### 5 Nærtstående parter

Johnni Henningsen Holding ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

#### **Bestemmende indflydelse:**

Direktør Johnni Henningsen, Sandallundvej 1, 6500 Vojens.

### 6 Ejerforhold

Selskabet ejes 100 % af Johnni Henningsen, Sandallundvej 1, 6500 Vojens.