

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

Brdr. K.C.J. Henningsen ApS

Sanddallundvej 1, Vojens

(CVR-nr. 29 32 19 73)

Årsrapport for 2013/14

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26/9 2014.

Dirigent:



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7

Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	12
Balance	13
Noter	15

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Brdr. K.C.J. Henningsen 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vojens, den 26. september 2014

Direktion



Johnni Henningsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne af Brdr. K.C.J. Henningsen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Brdr. K.C.J. Henningsen ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet. Usikkerheden kan henføres til den manglende indtjening i dette regnskabsår. Ledelsen bedømmer, at den efterfølgende drift har været tilfredsstillende, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet er omfattet af selskabslovens kapitalbestemmelser. Vi henviser til ledelsesberetningens omtale heraf.

Selskabet har ikke indberettet værdi af frie goder til SKAT. Forholdet kan være ansvarspådragende for ledelsen.

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet lån til selskabets kapitalejere. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

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 26. september 2014

Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab



Jørn M. Schmidt
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Brdr. K.C.J. Henningsen ApS Sanddallundvej 1 6500 Vojens
	CVR-nr: 29 32 19 73 Stiftet: 2. februar 2006 Hjemsted: Haderslev Kommune Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Johnni Henningsen
Pengeinstitut	Danske Bank Vestergade 31 6270 Tønder
Revision	Jørn M. Schmidt Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Seminarievej 1A 6760 Ribe
Ejerforhold	Selskabet ejes 50% af: Johnni Henningsen Holding ApS, Sanddallundvej 1, 6500 Vojens Christian Henningsen Holding ApS, Hyrupvej 39, 6541 Bevtøft

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive tømrer-, snedker-, smede- og montagevirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er på kr. 29.809, hvilket er tilfredsstillende.

Selskabets fortsatte drift er betinget af, at bank og andre eksterne kreditgivere fortsat stiller den fornødne kapital til rådighed. Vi forventer, at dette vil ske. Vi henviser til note 1 i årsregnskabet.

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reableret 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

Årsregnskabet for Brdr. K.C.J. Henningsen ApS for 2013/14 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

Leasing

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiell leasing), indregnes i balancen til det laveste af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af leasingydelse, beregnet ved anvendelse af leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi heraf som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver af- og nedskrives efter samme praksis som fastlagt for selskabets øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens

Anvendt regnskabspraksis

rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger".

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<u>Brugstid</u>
Indretning af lejede lokaler	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-5 år

Anvendt regnskabspraksis

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt, uanset om der er indikationer for værdifald.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 22%.

Gældsforpligtelser

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

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

Resultatopgørelse

1. juli til 30. juni

Note	2013/14	2012/13 (tkr.)
BRUTTOFORTJENESTE	774.532	697
2 Personaleomkostninger	-584.858	-431
3 Afskrivninger på anlægsaktiver	-36.878	-79
Andre driftsomkostninger	-37.216	0
DRIFTSRESULTAT	115.580	187
Renteindtægter o. lign.	0	1
Renteudgifter o.lign.	-76.756	-122
RESULTAT FØR SKAT	38.824	66
4 Skat af årets resultat	-9.015	-17
ÅRETS RESULTAT	29.809	49
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	29.809	49
DISPONERET I ALT	29.809	49

Balance 30. juni

Aktiver

Note	2014	2013 (tkr.)
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	149
5 Indretning af lejede lokaler	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	149
Andre tilgodehavender	10.500	11
Finansielle anlægsaktiver	10.500	11
ANLÆGSAKTIVER	10.500	160
Råvarer og hjælpematerialer	114.926	107
Varebeholdninger	114.926	107
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	82.641	70
Igangværende arbejder for fremmed regning	18.540	84
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	7.000	0
Udskudt skatteaktiv	228.837	238
Periodeafgrænsningsposter	7.674	7
Tilgodehavender	344.692	399
OMSÆTNINGSAKTIVER	459.618	506
AKTIVER	470.118	666

Balance 30. juni

Passiver

Note	2014	2013 (tkr.)
Anpartskapital	126.000	126
Overført resultat	-464.021	-494
6 EGENKAPITAL	-338.021	-368
Pengeinstitut	87.125	162
Leasingforpligtelser	0	67
7 Langfristede gældsforpligtelser	87.125	229
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	69.700	90
Pengeinstitut	423.988	510
Leverandører af varer og tjenesteydelser	105.174	119
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	4
Anden gæld	122.152	82
Kortfristede gældsforpligtelser	721.014	805
GÆLDSFORPLIGTELSE	808.139	1.034
PASSIVER	470.118	666
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
9 Nærtstående parter		

Noter

	2013/14	2012/13 (tkr.)
1 Usikkerhed om fortsat drift		
Årets resultat er tilfredsstillende, men 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.		
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	485.690	328
Andre omkostninger til social sikring	99.168	103
Personaleomkostninger i alt	584.858	431
3 Afskrivninger på anlægsaktiver		
Driftsmidler	36.878	74
Lokaleindretning	0	5
Afskrivninger på anlægsaktiver i alt	36.878	79
4 Skat af årets resultat		
Regulering af eventualskat	9.015	17
Skat af årets resultat i alt	9.015	17

Noter

**Andre
anlæg,
driftsmateri-
el og
inventar** **Indretning af
lejede
lokaler**

5 Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. juli 2013	1.468.924	164.100
Afgang	-197.900	0
Kostpris 30. juni 2014	1.271.024	164.100
Af-/nedskrivninger 1. juli 2013	-1.319.830	-164.100
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	85.684	0
Af-/nedskrivninger	-36.878	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2014	-1.271.024	-164.100
Materielle anlægsaktiver i alt	0	0

Af andre anlæg, driftsmateriel og inventar udgør leasede aktiver kr. 0

	1/7 2013	Forslag til resultat disponering	30/6 2014
6 Egenkapital			
Anpartskapital	126.000	0	126.000
Overført resultat	-493.830	29.809	-464.021
	-367.830	29.809	-338.021

Noter

	1/7 2013	30/6 2014	Afdrag	Restgæld
	Gæld i alt	Gæld i alt	næste år	efter 5 år
7 Langfristede gældsforpligtelser				
Pengeinstitut	225.850	156.825	69.700	0
Leasingforpligtelser	94.909	0	0	0
	<u>320.759</u>	<u>156.825</u>	<u>69.700</u>	<u>0</u>

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.200.000 kr. Virksomhedspant omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	115 t.kr.
Tilgodehavender fra salg	82 t.kr.
Fabriksnye køretøjer	0 t.kr.
Driftsinventar og -materiel	0 t.kr.
Drivmidler og andre hjælpestoffer	0 t.kr.
Immaterielle rettigheder	0 t.kr.

9 Nærtstående parter

Brdr. K.C.J. Henningsen ApS's nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Johnni Henningsen, Sandallundvej 1, 6500 Vojens.