

HMC Byg & Anlæg

driftsmateriel H&M A/S

Himmerlandsvej 16A, 9670 Løgstør
CVR-nr. 13 97 24 86

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.22

Mogens Kjær Rask Jensen
Dirigent

| | |
|--|---------|
| Selskabsoplysninger m.v. | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 5 - 7 |
| Ledelsesberetning | 8 - 10 |
| Resultatopgørelse | 11 |
| Balance | 12 - 13 |
| Egenkapitalopgørelse | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 - 26 |

Selskabet

HMC Byg & Anlæg driftsmateriel H&M A/S
Himmerlandsvej 16A
9670 Løgstør
Hjemsted: Vesthimmerlands
CVR-nr.: 13 97 24 86
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Lars Mark Madsen

Bestyrelse

Asbjørn Berge, formand
Lars Mark Madsen
Poul Erik Henriksen
Mogens Kjær Rask Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Spar Nord
Nordea

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 for HMC Byg & Anlæg driftsmateriel H&M A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.21 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 29. marts 2022

Direktionen

Lars Mark Madsen

Bestyrelsen

Asbjørn Berge
Formand

Lars Mark Madsen

Poul Erik Henriksen

Mogens Kjær Rask Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HMC Byg & Anlæg driftsmateriel H&M A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HMC Byg & Anlæg driftsmateriel H&M A/S for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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. 31.12.21 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.21 - 31.12.21 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Aalborg, den 29. marts 2022

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jesper Moskov Møller

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35460

HOVED- OG NØGLETAL**Hovedtal**

| Beløb i t.DKK | 2021 | 2020 | 2019 | 2018 | 2017 |
|--|--------|--------|--------|--------|---------|
| <i>Resultat</i> | | | | | |
| Bruttofortjeneste | 3.837 | 2.008 | 69.421 | 74.070 | 71.486 |
| Indeks | 5 | 3 | 97 | 104 | 100 |
| Resultat af primær drift | 674 | 363 | 1.415 | -757 | 4.432 |
| Indeks | 15 | 8 | 32 | -17 | 100 |
| Finansielle poster i alt | 110 | -12 | -576 | -1.217 | -805 |
| Årets resultat | 144 | -607 | 640 | -1.601 | 2.810 |
| <i>Balance</i> | | | | | |
| Samlede aktiver | 13.368 | 32.972 | 71.933 | 60.134 | 85.271 |
| Indeks | 16 | 39 | 84 | 71 | 100 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 382 | 2.363 | 2.052 | 3.510 | 10.297 |
| Indeks | 4 | 23 | 20 | 34 | 100 |
| Egenkapital | 9.038 | 18.894 | 20.179 | 19.538 | 18.639 |
| Indeks | 48 | 101 | 108 | 105 | 100 |
| <i>Pengestrømme</i> | | | | | |
| Nettopengestrømme fra: | | | | | |
| Driften | -4.902 | 7.127 | 1.748 | 8.903 | -2.156 |
| Investeringer | 828 | 1.796 | -1.543 | -6.360 | -10.260 |
| Finansiering | -2.959 | 3.236 | -3.437 | 3.487 | 6.380 |
| Årets pengestrømme | -7.033 | 12.159 | -3.232 | 6.030 | -6.036 |

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af driftsmateriel, primært til HMC Byg & Anlæg A/S.

Selskabet ejes 100% af HMC Holding Løgstør A/S og indgår i HMC-koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.21 - 31.12.21 udviser et resultat på DKK 144.137 mod DKK -606.875 for tiden 01.01.20 - 31.12.20. Heraf udgør ophørende aktiviteter DKK -466.128 i 2021, mod DKK -880.525 i 2019.

Resultat af ophørende aktiviteter udgør resterende afvikling af aktiviteten af entreprenørvirksomhed og er opgjort til DKK -598.128 før skat og DKK -466.128 efter skat. Der henvises i øvrigt til note 2, hvor ophørende aktiviteter er specificeret.

Balancen viser en egenkapital på DKK 9.037.804.

Årets resultat er tilfredsstillende og svarer til det forventede.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for tiden 01.01.21 - 31.12.21 og balance pr. 31.12.21.

Forventet udvikling

Selskabets udlejningsaktivitet og resultat er afhængig af aktivitetsniveauet i HMC Byg & Anlæg A/S. For 2022 forventes et øget aktivitetsniveau i HMC Byg & Anlæg A/S og på denne baggrund forventes et positivt resultat i selskabet i niveauet 0,5 - 1,0 mio. DKK.

Finansielle risici

Selskabets udlejningsaktivitet og resultat er generelt afhængig af konjunkturer i Danmark og aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen, herunder aktiviteten i HMC Byg & Anlæg A/S.

Renterisici

Selskabet har finansieret anlægsaktiver på leasingkontrakter, primært med variabel forrentning. Selskabet er derfor følsom overfor et stigende renteniveau, om end en rentestigning vurderes at have forholdsvis begrænset negativ effekt på resultatet.

Eksternt miljø

Selskabets udlejningsaktivitet påvirker ikke i sig selv det eksterne miljø. Selskabets investeringspolitik er bæredygtighed og ved anskaffelse og udskiftning af driftsmateriel investeres der i materiel som i mindst muligt omfang påvirker miljø og klima.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

| Note | | 2021 DKK | 2020 DKK |
|------|---|------------------|------------------|
| | Bruttofortjeneste | 3.836.683 | 2.008.314 |
| 1 | Personaleomkostninger | 0 | 0 |
| | Resultat før af- og nedskrivninger | 3.836.683 | 2.008.314 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -3.162.285 | -1.645.716 |
| | Resultat af primær drift | 674.398 | 362.598 |
| | Finansielle indtægter | 181.170 | 0 |
| | Finansielle omkostninger | -71.429 | -11.764 |
| | Resultat før skat | 784.139 | 350.834 |
| | Skat af årets resultat | -173.874 | -77.184 |
| | Resultat af fortsættende aktiviteter | 610.265 | 273.650 |
| 2 | Resultat af ophørende aktiviteter | -466.128 | -880.525 |
| | Årets resultat | 144.137 | -606.875 |

3 Forslag til resultatdisponering

| AKTIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|----------------|--|-------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Note | | | |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 9.081.705 | 12.021.030 |
| 4 | Materielle anlægsaktiver i alt | 9.081.705 | 12.021.030 |
| | Anlægsaktiver i alt | 9.081.705 | 12.021.030 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 304.426 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 352.500 | 8.157.470 |
| | Andre tilgodehavender | 0 | 382.170 |
| | Tilgodehavender i alt | 656.926 | 8.539.640 |
| | Andre værdipapirer og kapitalandele | 710.335 | 541.865 |
| | Værdipapirer og kapitalandele i alt | 710.335 | 541.865 |
| | Likvide beholdninger | 1.225.827 | 8.258.462 |
| 5 | Ophørende aktiviteter | 1.693.226 | 3.611.326 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 4.286.314 | 20.951.293 |
| | Aktiver i alt | 13.368.019 | 32.972.323 |

| PASSIVER | | 31.12.21 | 31.12.20 |
|--|--|-------------------|-------------------|
| Note | | DKK | DKK |
| 6 | Selskabskapital | 1.000.000 | 1.000.000 |
| | Overkurs ved emission | 2.000.000 | 2.000.000 |
| | Overført resultat | 6.037.804 | 5.893.667 |
| | Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 10.000.000 |
| Egenkapital i alt | | 9.037.804 | 18.893.667 |
| 7 | Hensættelser til udskudt skat | 877.000 | 728.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 877.000 | 728.000 |
| | Leasingforpligtelser | 869.500 | 2.424.666 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | | 869.500 | 2.424.666 |
| | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 1.555.000 | 1.107.000 |
| | Gæld til øvrige kreditinstitutter | 410 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 186.535 | 182.082 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 343.184 | 0 |
| | Selskabsskat | 24.874 | 77.184 |
| | Anden gæld | 169.224 | 2.577.551 |
| 5 | Ophørende aktiviteter | 304.488 | 6.982.173 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.583.715 | 10.925.990 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 3.453.215 | 13.350.656 |
| Passiver i alt | | 13.368.019 | 32.972.323 |
| 8 | Oplysninger om dagsværdi | | |
| 9 | Eventualforpligtelser | | |
| 10 | Nærtstående parter | | |

Egenkapitalopgørelse

| Beløb i DKK | Selskabs- kapital | Overkurs ved emission | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabs- året |
|---|----------------------|-----------------------------|----------------------|--|
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.20 | 1.000.000 | 2.000.000 | 16.500.542 | 678.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -678.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | -10.606.875 | 10.000.000 |
| Saldo pr. 31.12.20 | 1.000.000 | 2.000.000 | 5.893.667 | 10.000.000 |
| Egenkapitalopgørelse for 01.01.21 - 31.12.21 | | | | |
| Saldo pr. 01.01.21 | 1.000.000 | 2.000.000 | 5.893.667 | 10.000.000 |
| Betalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -10.000.000 |
| Forslag til resultatdisponering | 0 | 0 | 144.137 | 0 |
| Saldo pr. 31.12.21 | 1.000.000 | 2.000.000 | 6.037.804 | 0 |

Pengestrømsopgørelse

| Note | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------------|-------------------|
| Årets resultat | 144.137 | -606.875 |
| 11 Reguleringer | 2.372.600 | 3.385.900 |
| Forskydning i driftskapital | | |
| Varebeholdninger | 0 | 2.000.000 |
| Tilgodehavender | 2.127.844 | 33.127.558 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | -655.238 | -16.828.558 |
| Andre driftsafledte gældsforpligtelser | -4.627.330 | -13.418.605 |
| Pengestrømme fra driften før finansielle poster | -637.987 | 7.659.420 |
| Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger | -387.841 | -592.918 |
| Betalt selskabsskat | -3.876.174 | 60.256 |
| Pengestrømme fra driften | -4.902.002 | 7.126.758 |
| Salg af immaterielle anlægsaktiver | 0 | 1.500.000 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -382.231 | -2.363.049 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 1.197.500 | 2.635.667 |
| Salg af værdipapirer og kapitalandele | 0 | 22.698 |
| Modtaget udbytte | 12.700 | 480 |
| Pengestrømme fra investeringer | 827.969 | 1.795.796 |
| Betalt udbytte | -10.000.000 | -678.000 |
| Optagelse af gæld til kreditinstitutter | 410 | 0 |
| Afdrag på leasingforpligtelser | -1.107.166 | -2.264.753 |
| Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder | 8.148.154 | 7.303.477 |
| Afdrag på langfristede gældsforpligtelser i øvrigt | 0 | -1.125.000 |
| Pengestrømme fra finansiering | -2.958.602 | 3.235.724 |
| Årets samlede pengestrømme | -7.032.635 | 12.158.278 |
| Likvide beholdninger ved årets begyndelse | 8.258.462 | 34.601 |
| Kortfristede gældsforpligtelser til kreditinstitutter ved årets begyndelse | 0 | -3.934.417 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning | 1.225.827 | 8.258.462 |
| Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således: | | |
| Likvide beholdninger | 1.225.827 | 8.258.462 |
| I alt | 1.225.827 | 8.258.462 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

1. Personaleomkostninger

| | | |
|---------------------------------------|--------|-------------|
| Lønninger | -235 | 31.364.471 |
| Pensioner | 0 | 3.652.405 |
| Andre omkostninger til social sikring | -4.735 | 340.133 |
| Overført til ophørende aktiviteter | 4.970 | -35.357.009 |
| I alt | 0 | 0 |

| | | |
|--|---|----|
| Gennemsnitligt antal beskæftigede i året | 0 | 65 |
|--|---|----|

Vederlag til ledelsen:

| | | |
|--------------------------------------|---|---------|
| Vederlag til direktion og bestyrelse | 0 | 430.000 |
|--------------------------------------|---|---------|

2. Resultat af ophørende aktiviteter

Selskabets entreprenøraktivitet er overdraget til HMC Byg & Anlæg A/S med virkning pr. 01.07.20. Aktiviteten indgår i selskabets resultatopgørelse med følgende beløb og vedrører resterende afvikling af aktivitet:

| | | |
|---|----------|-------------|
| Bruttofortjeneste | -286.685 | 36.929.748 |
| Personaleomkostninger | 4.970 | -35.357.009 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 0 | -2.071.980 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 480 |
| Andre finansielle omkostninger | -316.413 | -624.030 |
| Skat af årets resultat | 132.000 | 242.266 |
| I alt | -466.128 | -880.525 |

| | 2021 | 2020 |
|--|------|------|
| | DKK | DKK |

3. Forslag til resultatdisponering

| | | |
|---------------------------------------|---------|-------------|
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 10.000.000 |
| Overført resultat | 144.137 | -10.606.875 |
| I alt | 144.137 | -606.875 |

4. Materielle anlægsaktiver

| Beløb i DKK | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|---|
| Kostpris pr. 01.01.21 | 44.839.048 |
| Tilgang i året | 382.231 |
| Afgang i året | -3.955.533 |
| Kostpris pr. 31.12.21 | 41.265.746 |
| Af- og nedskrivninger pr. 01.01.21 | -32.818.018 |
| Afskrivninger i året | -3.162.285 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 3.796.262 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31.12.21 | -32.184.041 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.21 | 9.081.705 |
| Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.21 | 3.128.008 |

| | 31.12.21 | 31.12.20 |
|--|----------|----------|
| | DKK | DKK |

5. Ophørende aktiviteter

Selskabets entreprenøraktivitet er overdraget til HMC Byg & Anlæg A/S med virkning pr. 01.07.20. Aktiviteten indgår i selskabets resultatopgørelse med følgende beløb og vedrører resterende afvikling af aktivitet:

Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter:

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 1.589.226 | 3.982.585 |
| Nedskrivning på tilgodehavender fra salg | -28.000 | -500.000 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 132.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 128.741 |
| Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter i alt | 1.693.226 | 3.611.326 |

Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter:

| | | |
|---|----------------|------------------|
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 209.488 | 869.179 |
| Selskabsskat | 0 | 3.798.990 |
| Anden gæld | 95.000 | 2.314.004 |
| Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter i alt | 304.488 | 6.982.173 |

6. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

| | Antal | Pålydende værdi i alt DKK |
|---------------|-------|---------------------------------|
| Kapitalandele | 3 | 1.000.000 |
| I alt | | 1.000.000 |

| | 31.12.21 DKK | 31.12.20 DKK |
|--|-----------------|-----------------|
|--|-----------------|-----------------|

7. Udskudt skat

| | | |
|---|---------|------------|
| Udskudt skat pr. 01.01.21 | 728.000 | 4.709.000 |
| Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen | 17.000 | -3.981.000 |
| Udskudt skat pr. 31.12.21 | 745.000 | 728.000 |

Udskudt skat indregnes således i balancen:

| | | |
|------------------------------------|----------|---------|
| Hensættelser til udskudt skat | 877.000 | 728.000 |
| Overført til ophørende aktiviteter | -132.000 | 0 |
| I alt | 745.000 | 728.000 |

8. Oplysninger om dagsværdi

| Beløb i DKK | Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele | I alt |
|--|--|---------|
| Dagsværdi pr. 31.12.21 | 710.335 | 710.335 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | 168.470 | 168.470 |

9. Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til 14 mio. DKK. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Garantiforpligtelser

Arbejdsgarantier m.v. udgør t.DKK 29.476 (2020: t.DKK 50.470).

9. Eventualforpligtelser - fortsat -*Andre eventualforpligtelser*

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Henriksen og Madsen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet er ikke involveret i tvister/sager, der vurderes at have væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

10. Nærtstående parter

| Bestemmende indflydelse | Grundlag for indflydelse |
|---|---|
| HMC Holding Løgstør A/S, Vesthimmerlands Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands | Mellemliggende modervirksomhed Ultimativ modervirksomhed |

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomhederne Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands og HMC Holding Løgstør A/S, Vesthimmerlands.

| | 2021 DKK | 2020 DKK |
|---|-------------|-------------|
| Andre driftsindtægter | -1.038.230 | -802.029 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3.162.285 | 3.717.696 |
| Finansielle indtægter | -181.170 | -480 |
| Finansielle omkostninger | 387.841 | 635.795 |
| Skat af årets resultat | 41.874 | -165.082 |
| I alt | 2.372.600 | 3.385.900 |

12. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

| | Brugstid, år | Rest- værdi, procent |
|---|-----------------|----------------------------|
| Goodwill | 5 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 - 10 | 0 - 33 |

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udsudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

12. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**OPHØRENDE AKTIVITETER**

Ophørende aktiviteter omfatter væsentlige forretningsområder og -aktiviteter, der i henhold til en samlet plan skal afhændes, lukkes eller opgives, og som kan udskilles fra de fortsættende aktiviteter. Ophørende aktiviteter omfatter de i året faktisk ophørte aktiviteter samt de aktiviteter, der er ophørende, men stadig eksisterer på balancedagen. Aktiver og forpligtelser samt indtægter og omkostninger, der indgår i ophørende aktiviteter, indregnes og måles i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Resultatet af ophørende aktiviteter præsenteres særskilt i resultatopgørelsen efter de fortsættende aktiviteter. Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter præsenteres ligeledes særskilt i balancen som henholdsvis omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser.