

ÅRSRAPPORT 2022

Ll. Thorsager ApS

Nørkæret 40

9270 Klarup

CVR nr. 16209147

Indsender:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 16. maj 2023

Dirigent

Lars Søgaard

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4

Ledelsesberetning mv.

Ledelsesberetning	5
-------------------	---

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	6
Balance pr. 31. december	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskabet

Ll. Thorsager ApS
Nørkæret 40
9270 Klarup

Telefon: 2046 1737

CVR-nr.: 16209147
Stiftelsesdato: 26. juni 1992
Hjemsted: Aalborg kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Anders Nielsen
Direktør

Bankforbindelse

Danske Bank
Prinsensgade 11
9000 Aalborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
16. maj 2023 på selskabets adresse.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Ll. Thorsager ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Bestyrelsen og direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Klarup, den 16. maj 2023

Direktion:

Anders Nielsen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er i lighed med tidligere år planteproduktion.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på 2.625.828 kr. mod 1.904.935 kr. for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på 33.675.239 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022	2021
Bruttofortjeneste/-tab	3.858.957	2.909.777
1. Personaleomkostninger	-286.483	-253.107
Af- og nedskrivninger	-121.528	-129.904
Resultat før finansielle poster	3.450.946	2.526.766
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender	1.136	1.045
Andre finansielle indtægter	48.167	39.637
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	-9.838	-9.942
Andre finansielle omkostninger	-123.259	-114.965
Ordinært resultat før skat	3.367.152	2.442.541
2. Skat af årets resultat	-741.324	-537.606
ÅRETS RESULTAT	2.625.828	1.904.935
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	2.625.828	1.904.935
Disponeret i alt	2.625.828	1.904.935

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	28.208.511	28.128.760
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	283.305	384.358
Materielle anlægsaktiver i alt	28.491.816	28.513.118
Anlægsaktiver i alt	28.491.816	28.513.118
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Fremstillede varer og handelsvarer	4.511.800	3.755.425
Jordbeholdninger	70.251	61.683
Varebeholdninger i alt	4.582.051	3.817.108
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	9.962.901	8.006.974
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	639.927	0
Andre tilgodehavender	68.705	122.252
Tilgodehavender i alt	10.671.533	8.129.226
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	121.069	113.642
Værdipapirer og kapitalandele i alt	121.069	113.642
Likvide beholdninger	225.404	66.774
Likvide beholdninger i alt	225.404	66.774
Omsætningsaktiver i alt	15.600.057	12.126.750
AKTIVER I ALT	44.091.873	40.639.868

Balance pr. 31. december

Note	2022	2021
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	1.560.000	1.560.000
Reserve for opskrivninger	14.763.955	14.763.955
Overført resultat	17.351.284	14.725.457
Egenkapital i alt	33.675.239	31.049.412
 HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	4.678.680	4.774.857
Hensatte forpligtelser i alt	4.678.680	4.774.857
 GÆLDSFORPLIGTELSER		
Langfristede gældsforpligtelser		
3. Gæld til realkreditinstitutter	1.628.838	1.676.820
Langfristede gældsforpligtelser i alt	1.628.838	1.676.820
 Kortfristede gældsforpligtelser		
Kortfristet del af langfristet gæld	48.000	48.000
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	34.948
Selskabsskat	837.501	0
Anden gæld	13.578	13.347
Gæld til selskabsdeltager og ledelse	3.210.037	3.042.484
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.109.116	3.138.779
 Gældsforpligtelser i alt	 5.737.954	 4.815.599
 PASSIVER I ALT	 44.091.873	 40.639.868

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5. Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivning	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	1.560.000	14.763.955	14.725.456	31.049.411
Resultatdisponering	0	0	2.625.828	2.625.828
Egenkapital, ultimo	1.560.000	14.763.955	17.351.284	33.675.239

Noter

	2022	2021
1. Personaleomkostninger		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	1	1
Lønninger	277.650	243.659
Andre omkostninger til social sikring	7.151	7.070
Andre personaleomkostninger	1.682	2.378
	<u>286.483</u>	<u>253.107</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	-837.501	-266.838
Regulering af udskudt skat	96.177	-270.768
	<u>-741.324</u>	<u>-537.606</u>

3. Gæld til realkreditinstitutter

Gæld der forfalder til betaling efter 5 år	1.485.000	1.533.000
--	-----------	-----------

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Realkreditgæld

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, kr. 1.676.838 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 28.208.511

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 1.800.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Danske Bank.

5. Eventualforpligtelser

Andre eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligt af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til energi, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. For selskabet er anvendt følgende brugstiderr:

	Brugstid
Bygninger	25 år
Driftsmateriel og inventar	8 år

Grunde afskrives ikke.

Nyanskaffelser af produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar med kostpris på under grænsen for skattemæssig straksfradrag indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

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

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Værdiforringelse af aktiver

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

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet eller nettorealisationspris, hvor denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med tillæg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Kostpris for fremstillede færdigvarer og varer under fremstilling opgøres som værdien af direkte medgåede materialer og løn. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi i balancen.

Egenkapital

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

Anvendt regnskabspraksis

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensættelsen måles ud fra et skøn over dagsværdien af forpligtelsen.

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 og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lån-optagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger fordeles over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

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