

Herskind Entreprenørforretning ApS

Langelinie 61
8464 Galten

CVR-nr. 16 43 67 47

Årsrapport for 2022
(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22.03.2023



Teddy Lund Madsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 10 |
| Balance 31. december | 11 |
| Noter | 13 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Herskind Entreprenørforretning 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. 31. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herskind, den 15. marts 2023

Direktion



Teddy Lund Madsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Herskind Entreprenørforretning ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Herskind Entreprenørforretning ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor konklusion.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

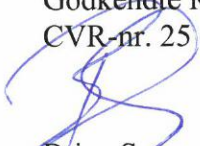
I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vort ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Mariager, den 15. marts 2023

National Revision
Godkendte Revisorer a/s
CVR-nr. 25 63 58 68


Brian Sørensen
registreret revisor
MNE-nr. mne24769

Selskabsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Herskind Entreprenørforretning ApS Langelinie 61 8464 Galten CVR-nr.: 16 43 67 47 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022 Hjemsted: Skanderborg |
| Direktion | Teddy Lund Madsen, direktør |
| Revisor | National Revision Godkendte Revisorer a/s Fruensgaard Plads 2B 9550 Mariager |
| Pengeinstitut | Sydbank Kirkegade 1 8900 Randers C |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive entreprenørvirksomhed og udlejning af materiel.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 1.586.178, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 14.232.549.

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Herskind Entreprenørforretning ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Maskindrift og varekøb

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt refusioner vedrørende personale.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier: (grunde afskrives ikke).

Der er igangsat opførelse af bygning til udlejning. Denne afskrives først efter færdigmelding og ibrugtagning.

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år | 0-50 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita vedrørende lejemål og leasingkontrakter, måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgæede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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 til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 kr. | 2021 kr. |
|---|------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 20.770.561 | 17.725.433 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>-9.728.968</u> | <u>-7.270.251</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 11.041.593 | 10.455.182 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>-7.839.763</u> | <u>-7.891.640</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 3.201.830 | 2.563.542 |
| Finansielle indtægter | | 56.128 | 41.738 |
| Finansielle omkostninger | 2 | <u>-1.215.180</u> | <u>-968.935</u> |
| Resultat før skat | | 2.042.778 | 1.636.345 |
| Skat af årets resultat | | <u>-456.600</u> | <u>-376.635</u> |
| Årets resultat | | <u>1.586.178</u> | <u>1.259.710</u> |
| Overført resultat | | <u>1.586.178</u> | <u>1.259.710</u> |
| | | <u>1.586.178</u> | <u>1.259.710</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|---|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Grunde og bygninger | | 2.053.632 | 580.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 55.587.955 | 50.461.749 |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>57.641.587</u> | <u>51.041.749</u> |
| Deposita | | 428.200 | 400.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>428.200</u> | <u>400.000</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>58.069.787</u> | <u>51.441.749</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 4.368.814 | 3.923.356 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 26.450 |
| Andre tilgodehavender | | 85.217 | 119.122 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 14.082 | 12.323 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 102.427 | 61.457 |
| Tilgodehavender | | <u>4.570.540</u> | <u>4.142.708</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>4.570.540</u> | <u>4.142.708</u> |
| Aktiver i alt | | <u>62.640.327</u> | <u>55.584.457</u> |

Balance 31. december

| | <u>Note</u> | <u>2022</u> kr. | <u>2021</u> kr. |
|--|-------------|--------------------------|--------------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 14.032.549 | 12.446.371 |
| Egenkapital | | <u>14.232.549</u> | <u>12.646.371</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | | 3.925.860 | 3.467.526 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>3.925.860</u> | <u>3.467.526</u> |
| Andre kreditinstitutter | | 283.583 | 0 |
| Leasingforpligtelser | | 25.700.809 | 22.098.351 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | <u>25.984.392</u> | <u>22.098.351</u> |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 10.386.525 | 7.996.763 |
| Kreditinstitutter | | 5.349.211 | 6.476.971 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 954.990 | 1.505.873 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 316.481 | 441.181 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 367.406 | 66.989 |
| Anden gæld | | 1.122.913 | 884.432 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>18.497.526</u> | <u>17.372.209</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>44.481.918</u> | <u>39.470.560</u> |
| Passiver i alt | | <u>62.640.327</u> | <u>55.584.457</u> |
| Leje- og leasingforpligtelser | 4 | | |
| Eventualforpligtelser | 5 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 6 | | |

Noter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> | | |
|---|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | kr. | kr. | | |
| 1 Personalemkostninger | | | | |
| Lønninger | 8.833.095 | 6.903.851 | | |
| Pensioner | 582.537 | 105.072 | | |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>313.336</u> | <u>261.328</u> | | |
| | <u>9.728.968</u> | <u>7.270.251</u> | | |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>20</u> | <u>17</u> | | |
| | | | | |
| 2 Finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder | 19.751 | 24.280 | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>1.195.429</u> | <u>944.655</u> | | |
| | <u>1.215.180</u> | <u>968.935</u> | | |
| | | | | |
| 3 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| | Gæld | Gæld | | |
| | Gæld | 31. december | Afdrag | Restgæld |
| | 1. januar 2022 | 2022 | næste år | efter 5 år |
| | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> | <u> </u> |
| Andre kreditinstitutter | 0 | 366.583 | 83.000 | 0 |
| Leasingforpligtelser | <u>30.095.114</u> | <u>36.004.334</u> | <u>10.303.525</u> | <u>1.478.213</u> |
| | <u>30.095.114</u> | <u>36.370.917</u> | <u>10.386.525</u> | <u>1.478.213</u> |
| | | | | |
| 4 Leje- og leasingforpligtelser | | | | |
| Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver | | | 45.674.286 | 37.946.992 |

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som hel ejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Der er indgået aftale om servicekontrakter med leverandør. Disse udløber om henholdsvis 14, 24 og 38 måneder fra statusdagen. De samlede forpligtelser i perioden udgør ca. kr. 325.000. Der er indgået leasingkontrakt som forpligter selskabet frem til juni 2023 - de samlede ydelser i perioden udgør kr. 21.798.

Der er en huslejekontrakt på ca. kr. 366.000 årligt. Lejemålet kan opsiges med 6 måneders varsel.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 608.000, er finansieret på købekontrakt med ejendomsforbehold. Gælden pr. 31.12.2022 udgør kr. 366.583.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der afgivet pant i driftsmidler på kr. 2.250.000 samt tinglyst skadeløsbrev - virksomhedspant på kr. 4.000.000. Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver er følgende: Driftsmidler kr. 8.563.258 og debitorer kr. 4.368.814. Den samlede gæld til pengeinstituttet udgør 31.12.2022 kr. 5.349.211.

For samme bankgæld har selskabet deponeret ejerpantebrev på kr. 2.000.000, der giver pant i grunde og bygninger.