

# Hjallerup Træindustri ApS

Toppen 4, Øster Jølby, 7950 Erslev

CVR-nr. 19 63 26 44

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2022.

---

**Freddy Lilleris Jensen**  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

### Side

#### **Påtegninger**

- |   |   |
|---|---|
| 1 | Ledelsespåtegning                                       |
| 2 | Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang |

#### **Ledelsesberetning**

- |   |                     |
|---|---------------------|
| 4 | Selskabsoplysninger |
| 5 | Ledelsesberetning   |

#### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021**

- |    |                          |
|----|--------------------------|
| 6  | Anvendt regnskabspraksis |
| 10 | Resultatopgørelse        |
| 11 | Balance                  |
| 13 | Egenkapitalopgørelse     |
| 14 | Noter                    |

## Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hjallerup Træindustri ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Erslev, den 8. marts 2022

### **Direktion**

Freddy Lilleris Jensen

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### Til kapitalejeren i Hjallerup Træindustri ApS

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjallerup Træindustri ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Grundlag for konklusion**

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores 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 revisors 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 bevis 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 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**

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

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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

---

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.

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

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Nykøbing Mors, den 8. marts 2022

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne32244

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hjallerup Træindustri ApS Toppen 4 Øster Jølby 7950 Erslev
	CVR-nr.: 19 63 26 44
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Freddy Lilleris Jensen
<b>Revision</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
<b>Modervirksomhed</b>	Lilleriis Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået i fremstilling af buede elementer til brug i blandt andet vinduefabrikation.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet skiftede ejerkreds og lokation sidste år og efter et omtumlet og ekstraordinær 2. halvår 2020 med produktionsstop som følge af fysisk flytning af virksomheden, er der nu etableret et effektivt arbejdsmiljø, der sammen med prisjustering og diverse effektivitetsforbedringer har medvirket til et tilfredsstillende resultat.

### Den forventede udvikling

Med baggrund i en tilfredsstillende ordreindgang er det vurderingen, at det kommende års indtjening vil ligge på niveau med dette års resultat eller lidt lavere.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling betydeligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Hjallerup Træindustri ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### 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 samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

---

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske 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 (fuld fordeling).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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 og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hjallerup Træindustri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse

<u>Note</u>	<u>1/1 - 31/12 2021</u>	<u>1/7 - 31/12 2020</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.514.290</b>	<b>1.436.485</b>
1 Personaleomkostninger	-2.475.456	-1.178.283
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-193.227	-73.976
<b>Driftsresultat</b>	<b>845.607</b>	<b>184.226</b>
2 Øvrige finansielle omkostninger	-34.998	-14.886
<b>Resultat før skat</b>	<b>810.609</b>	<b>169.340</b>
Skat af årets resultat	-179.996	-37.700
<b>Årets resultat</b>	<b>630.613</b>	<b>131.640</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	500.000	0
Overføres til overført resultat	130.613	131.640
<b>Disponeret i alt</b>	<b>630.613</b>	<b>131.640</b>

## Balance 31. december

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	737.890	792.970
Materielle anlægsaktiver i alt	737.890	792.970
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>737.890</b>	<b>792.970</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Råvarer og hjælpematerialer	177.615	225.740
Varebeholdninger i alt	177.615	225.740
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	354.514	197.734
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	152.504	0
Andre tilgodehavender	0	1.288
Periodeafgrænsningsposter	56.003	83.368
Tilgodehavender i alt	563.021	282.390
Likvide beholdninger	1.024.497	1.982.795
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.765.133</b>	<b>2.490.925</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.503.023</b>	<b>3.283.895</b>

## Balance 31. december

<b>Passiver</b>		
Note	2021	2020
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	271.874	141.261
Foreslået udbytte for regnskabsåret	500.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>896.874</b>	<b>266.261</b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	25.100	22.600
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>25.100</b>	<b>22.600</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Anden gæld	188.486	212.078
Langfristede gældsforpligtelser i alt	188.486	212.078
Leverandører af varer og tjenesteydelser	364.452	1.535.643
Selskabsskat	0	717.500
Anden gæld	1.028.111	529.813
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.392.563	2.782.956
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.581.049</b>	<b>2.995.034</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>2.503.023</b>	<b>3.283.895</b>

**3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

**4 Eventualposter**

**5 Nærtstående parter**

## Egenkapitalopgørelse

---

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2020	125.000	9.621	2.531.001	2.665.622
Udloddet udbytte	0	0	-2.531.001	-2.531.001
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>131.640</u>	<u>0</u>	<u>131.640</u>
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	141.261	0	266.261
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>130.613</u>	<u>500.000</u>	<u>630.613</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>271.874</u></b>	<b><u>500.000</u></b>	<b><u>896.874</u></b>

## Noter

	1/1 - 31/12 2021	1/7 - 31/12 2020
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	1.869.997	1.053.128
Pensioner	588.171	115.648
Andre omkostninger til social sikring	17.288	9.507
	<b>2.475.456</b>	<b>1.178.283</b>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 7	 6
<b>2. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	34.998	14.886
	<b>34.998</b>	<b>14.886</b>
<b>3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har over for Spar Nord afgivet selvskyldner kaution i moderselskab og to søsterselskaber for samlet engagement i Spar Nord.		
<b>4. Eventualposter</b>		
<b>Sambeskatning</b>		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lilleriis Holding ApS, CVR-nr. 39912767 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		
<b>5. Nærtstående parter</b>		
<b>Bestemmende indflydelse</b>		
Lilleriis Holding ApS		Hovedaktionær