
Holdingselskabet af 1. juni ApS

Ringvejen 51, 7900 Nykøbing Mors

Årsrapport for 2020

CVR-nr. 26 99 09 04

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 19/3 2021

Charlotte Haaning
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 5

Hoved- og nøgletal 6

Ledelsesberetning 7

Koncern- og årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 12

Noter til årsregnskabet 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Holdingselskabet af 1. juni ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet og koncernregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets og koncernens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets og koncernens aktiviteter og koncernens pengestrømme for 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Mors, den 25. februar 2021

Direktion

Lene Haaning

Bestyrelse

Birgit Nøhr Haaning
formand

Lene Haaning

Charlotte Haaning

Helle Haaning

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Holdingselskabet af 1. juni ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Holdingselskabet af 1. juni ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis, for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen ("regnskabet").

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 regnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

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 regnskabet, 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 koncernens og 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 regnskabet 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 koncernens og 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 regnskabet 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 med-

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

føre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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.

Skive, den 25. februar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Bjørn Jakobsen

statsautoriseret revisor

mne24813

Selskabsoplysninger

Selskabet	Holdingselskabet af 1. juni ApS Ringvejen 51 7900 Nykøbing Mors Telefon: 97 72 12 66 Telefax: 97 72 22 57 CVR-nr.: 26 99 09 04 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Morsø
Bestyrelse	Birgit Nøhr Haaning, formand Lene Haaning Charlotte Haaning Helle Haaning
Direktion	Lene Haaning
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Resenvej 81 Postboks 19 7800 Skive
Advokat	Advokathuset Funch & Nielsen Nygade 4 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Jernbanegade 7 A 7700 Thisted Jyske Bank A/S Algade 2 7900 Nykøbing Mors

Hoved- og nøgletal

Set over en 5-årig periode kan koncernens udvikling beskrives ved følgende hoved- og nøgletal:

	Koncern				
	2020	2019	2018	2017	2016
	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK	TDKK
Hovedtal					
Resultat					
Bruttofortjeneste	28.673	17.185	20.268	26.735	32.468
Resultat af ordinær primær drift	16.987	4.881	4.824	13.720	19.515
Resultat før finansielle poster	16.987	4.881	4.824	13.720	19.515
Resultat af finansielle poster	330	980	-210	15	-794
Årets resultat	13.504	4.585	3.593	10.702	14.593
Balance					
Balancesum	92.210	84.752	86.593	94.202	92.554
Egenkapital	81.680	74.425	76.091	81.998	80.296
Pengestrømme					
Pengestrømme fra:					
- driftsaktivitet	17.912	6.232	8.802	10.024	18.553
- investeringsaktivitet	-1.019	-452	-1.791	-9.432	-3.093
heraf investering i materielle anlægsaktiver	-1.121	-452	-1.791	-9.475	-3.167
- finansieringsaktivitet	-6.250	-6.250	-9.500	-9.000	-8.375
Årets forskydning i likvider	10.643	-470	-2.489	-8.408	7.085
Antal medarbejdere	59	58	63	66	72
Nøgletal i %					
Afkastningsgrad	18,4%	5,8%	5,6%	14,6%	21,1%
Soliditetsgrad	88,6%	87,8%	87,9%	87,0%	86,8%
Forrentning af egenkapital	17,3%	6,1%	4,5%	13,2%	18,9%

Nøgletallene er udarbejdet i overensstemmelse med Den Danske Finansanalytikerforenings anbefalinger og vejledning. Der henvises til definitioner i afsnittet om regnskabspraksis.

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Koncernen fremstiller og sælger HAMA-perler beregnet til børns leg og voksnes hobbyaktiviteter. Derudover har selskabet en mindre produktion og salg af andre plastikprodukter som f.eks. fluesmækkere mv.

Udvikling i året

Koncernens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på DKK 13.504.177, og koncernens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på DKK 81.679.651.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020	2019	2020	2019
		DKK	DKK	DKK	DKK
Bruttofortjeneste		28.673.401	17.184.925	0	0
Distributionsomkostninger	1	-6.105.336	-7.031.963	0	0
Administrationsomkostninger	1	-5.581.229	-5.271.787	-62.897	-56.209
Resultat af ordinær primær drift		16.986.836	4.881.175	-62.897	-56.209
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	0	0	9.978.842	3.125.717
Finansielle indtægter	3	521.535	1.045.436	355.183	612.846
Finansielle omkostninger	4	-191.673	-65.570	-37.160	-21.859
Resultat før skat		17.316.698	5.861.041	10.233.968	3.660.495
Skat af årets resultat	5	-3.812.521	-1.276.213	-56.067	-117.570
Årets resultat		13.504.177	4.584.828	10.177.901	3.542.925

Balance 31. december

Aktiver

	Note	Koncern		Moderselskab	
		2020 DKK	2019 DKK	2020 DKK	2019 DKK
Grunde og bygninger		20.609.851	22.113.175	0	0
Produktionsanlæg og maskiner		5.479.578	6.135.884	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		340.016	714.323	0	0
Materielle anlægsaktiver	6	26.429.445	28.963.382	0	0
Kapitalandele i dattervirksomheder	7	0	0	52.208.500	45.979.658
Andre værdipapirer og kapitalandele	8	381.494	412.273	0	0
Andre tilgodehavender	8	250.000	250.000	0	0
Finansielle anlægsaktiver		631.494	662.273	52.208.500	45.979.658
Anlægsaktiver		27.060.939	29.625.655	52.208.500	45.979.658
Varebeholdninger	9	17.780.604	21.192.419	0	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		20.975.296	20.536.582	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	0	0	31.085
Andre tilgodehavender		3.131.301	495.775	0	0
Selskabsskat		0	271.928	3.289.510	1.637.516
Periodeafgrænsningsposter	10	257.825	268.319	0	0
Tilgodehavender		24.364.422	21.572.604	3.289.510	1.668.601
Værdipapirer	11	5.437.378	5.247.147	5.437.378	5.247.147
Likvide beholdninger		17.566.829	7.113.872	3.378.434	6.239.292
Omsætningsaktiver		65.149.233	55.126.042	12.105.322	13.155.040
Aktiver		92.210.172	84.751.697	64.313.822	59.134.698

Balance 31. december

Passiver

	Note	Koncern		Morderselskab	
		2020 DKK	2019 DKK	2020 DKK	2019 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	0	11.418.494	9.939.652
Overført resultat		54.151.822	53.973.920	42.733.328	44.034.268
Foreslået udbytte for regnskabsåret		10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
Egenkapital henført til kapitalejere af morderselskabet		64.276.822	59.098.920	64.276.822	59.098.920
Minoritetsinteresser		17.402.829	15.326.551	0	0
Egenkapital		81.679.651	74.425.471	64.276.822	59.098.920
Hensættelse til udskudt skat	13	2.016.177	2.279.771	0	0
Hensatte forpligtelser		2.016.177	2.279.771	0	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.540.351	3.958.391	37.000	35.778
Selskabsskat		730.538	0	0	0
Anden gæld		6.243.455	4.088.064	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser		8.514.344	8.046.455	37.000	35.778
Gældsforpligtelser		8.514.344	8.046.455	37.000	35.778
Passiver		92.210.172	84.751.697	64.313.822	59.134.698
Resultatdisponering	12				
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	16				
Nærtstående parter	17				
Anvendt regnskabspraksis	18				

Egenkapitalopgørelse

Koncern

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Egenkapital		I alt
		indre værdis metode			ekskl. minori- tets- interesser	Minoritets- interesser	
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	53.973.921	5.000.000	59.098.921	15.326.553	74.425.474
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000	-1.250.000	-6.250.000
Årets resultat	0	0	177.901	10.000.000	10.177.901	3.326.276	13.504.177
Egenkapital 31. december	125.000	0	54.151.822	10.000.000	64.276.822	17.402.829	81.679.651

Moderselskab

	Selskabs- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	Egenkapital		I alt
		indre værdis metode			ekskl. minori- tets- interesser	Minoritets- interesser	
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	9.939.652	44.034.269	5.000.000	59.098.921	0	59.098.921
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-5.000.000	-5.000.000	0	-5.000.000
Årets resultat	0	1.478.842	-1.300.941	10.000.000	10.177.901	0	10.177.901
Egenkapital 31. december	125.000	11.418.494	42.733.328	10.000.000	64.276.822	0	64.276.822

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	Koncern	
		2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat		13.504.177	4.584.828
Reguleringer	14	7.035.754	3.958.463
Ændring i driftskapital	15	85.420	-2.724.752
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		20.625.351	5.818.539
Renteindbetalinger og lignende		521.536	1.047.734
Renteudbetalinger og lignende		-160.891	-65.568
Pengestrømme fra ordinær drift		20.985.996	6.800.705
Betalt selskabsskat		-3.073.649	-568.663
Pengestrømme fra driftsaktivitet		17.912.347	6.232.042
Køb af materielle anlægsaktiver		-1.121.159	-452.203
Salg af materielle anlægsaktiver		102.000	0
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		-1.019.159	-452.203
Betalt udbytte		-6.250.000	-6.250.000
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		-6.250.000	-6.250.000
Ændring i likvider		10.643.188	-470.161
Likvider 1. januar		12.361.019	12.831.180
Likvider 31. december		23.004.207	12.361.019
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		17.566.829	7.113.872
Værdipapirer		5.437.378	5.247.147
Likvider 31. december		23.004.207	12.361.019

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
1 Medarbejderforhold				
Lønninger	24.371.234	20.656.281	0	0
Pensioner	2.207.750	2.186.843	0	0
Andre omkostninger til social sikring	852.762	940.838	0	0
Andre personaleomkostninger	328.843	325.566	0	0
	27.760.589	24.109.528	0	0
Lønninger, pensioner, andre omkostninger til social sikring og andre personaleomkostninger er omkostningsført under følgende poster:				
Produktionsomkostninger	22.380.917	18.557.599	0	0
Distributionsomkostninger	1.384.901	1.704.229	0	0
Administrationsomkostninger	3.994.771	3.847.700	0	0
	27.760.589	24.109.528	0	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	59	58	0	0

Med henvisning til årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen ikke oplyst.

	Moderselskab	
	2020	2019
	DKK	DKK
2 Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af resultat i dattervirksomhed	9.978.842	3.125.717
	9.978.842	3.125.717

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020 DKK	2019 DKK	2020 DKK	2019 DKK
3 Finansielle indtægter				
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	3.653	6.679	0	0
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	0	0	0	31.085
Andre finansielle indtægter	395.022	633.741	355.183	581.761
Valutakursgevinster	122.860	405.016	0	0
	521.535	1.045.436	355.183	612.846
4 Finansielle omkostninger				
Nedskrivning af finansielle aktiver	30.779	2.300	0	0
Andre finansielle omkostninger	160.894	63.270	37.160	21.859
	191.673	65.570	37.160	21.859
5 Skat af årets resultat				
Årets aktuelle skat	4.076.115	1.483.362	56.067	117.570
Årets udskudte skat	-263.594	-207.149	0	0
	3.812.521	1.276.213	56.067	117.570

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

Koncern

	Grunde og byg- ninger DKK	Produktionsan- læg og maski- ner DKK	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK
Kostpris 1. januar	45.118.907	37.076.932	4.300.110
Tilgang i årets løb	0	1.007.698	113.460
Afgang i årets løb	0	-181.800	-175.000
Kostpris 31. december	<u>45.118.907</u>	<u>37.902.830</u>	<u>4.238.570</u>
Ned- og afskrivninger 1. januar	23.005.732	30.941.048	3.585.787
Årets afskrivninger	1.503.324	1.664.004	416.799
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-181.800	-104.032
Ned- og afskrivninger 31. december	<u>24.509.056</u>	<u>32.423.252</u>	<u>3.898.554</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>20.609.851</u>	<u>5.479.578</u>	<u>340.016</u>
Afskrives over	<u>25-30 år</u>	<u>3-8 år</u>	<u>5 år</u>
		<u>2020</u>	<u>2019</u>
		DKK	DKK
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver er omkostningsført under følgende poster:			
Produktionsomkostninger		3.167.328	3.215.070
Distributionsomkostninger		287.596	317.937
Administrationsomkostninger		129.203	129.109
		<u>3.584.127</u>	<u>3.662.116</u>

Noter til årsregnskabet

	Moderselskab	
	2020	2019
	DKK	DKK
7 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	31.040.006	31.040.006
Kostpris 31. december	31.040.006	31.040.006
Værdireguleringer 1. januar	14.939.652	15.563.935
Årets resultat	9.978.842	3.125.717
Udbytte til moderselskabet	-3.750.000	-3.750.000
Værdireguleringer 31. december	21.168.494	14.939.652
Regnskabsmæssig værdi 31. december	52.208.500	45.979.658

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Malte Haaning Plastic A/S	Nykøbing M	1.750.000	75%	69.611.328	13.305.123

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver

	Koncern	
	Andre værdipa- piner og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. januar	515.895	250.000
Afgang i årets løb	-30.000	0
Kostpris 31. december	485.895	250.000
Opskrivninger 1. januar	3.798	0
Overførsler i årets løb	-3.798	0
Opskrivninger 31. december	0	0

Noter til årsregnskabet

8 Øvrige finansielle anlægsaktiver (fortsat)

	Koncern	
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Nedskrivninger 1. januar	107.420	0
Årets nedskrivninger	779	0
Årets nedskrivninger på afhændede aktiver	30.000	0
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	-30.000	0
Overførsler i årets løb	-3.798	0
Nedskrivninger 31. december	104.401	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	381.494	250.000

9 Varebeholdninger	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
Råvarer og hjælpematerialer	10.338.997	10.520.867	0	0
Varer under fremstilling	2.478.313	3.270.180	0	0
Færdigvarer og handelsvarer	4.963.294	7.401.372	0	0
	17.780.604	21.192.419	0	0

10 Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter udgøres af forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier og abonnementer.

11 Værdipapirer

Aktier og investeringsbeviser	5.437.378	5.247.147	5.437.378	5.247.147
	5.437.378	5.247.147	5.437.378	5.247.147

Noter til årsregnskabet

	Koncern		Moderselskab	
	2020	2019	2020	2019
	DKK	DKK	DKK	DKK
12 Resultatdisponering				
Foreslået udbytte for regnskabsåret	10.000.000	5.000.000	10.000.000	5.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0	1.478.842	-624.283
Minoritetsinteressers andel af dattervirksomheders resultat	3.326.276	1.041.903	0	0
Overført resultat	177.901	-1.457.075	-1.300.941	-832.792
	13.504.177	4.584.828	10.177.901	3.542.925

13 Hensættelse til udskudt skat

Hensættelse til udskudt skat 1. januar	2.279.771	2.486.920	0	0
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	-263.594	-207.149	0	0
Hensættelse til udskudt skat 31. december	2.016.177	2.279.771	0	0

	Koncern	
	2020	2019
	DKK	DKK
14 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	-521.535	-1.045.436
Finansielle omkostninger	191.673	65.570
Af- og nedskrivninger inklusive tab og gevinst ved salg	3.553.095	3.662.116
Skat af årets resultat	3.812.521	1.276.213
	7.035.754	3.958.463

15 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital

Ændring i varebeholdninger	3.411.815	555.417
Ændring i tilgodehavender	-3.063.746	-3.311.284
Ændring i leverandører m.v.	-262.649	31.115
	85.420	-2.724.752

Noter til årsregnskabet

16 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

17 Nærtstående parter

Grundlag

Bestemmende indflydelse

Birgit Nøhr Haaning, Ringvejen 53, 7900 Nykøbing M	Bestyrelsesformand
Charlotte Haaning, Byløkken 51, 8240 Risskov	Bestyrelsesmedlem
Lene Haaning, Jens Juhls Kaj 38, 7900 Nykøbing M	Direktør og bestyrelsesmedlem
Helle Haaning, Elmsager 32, 8240 Risskov	Bestyrelsesmedlem

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Charlotte Haaning, Byløkken 51, 8240 Risskov
Lene Haaning, Jens Juhls Kaj 38, 7900 Nykøbing M
Helle Haaning, Elmsager 32, 8240 Risskov

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Holdingselskabet af 1. juni ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Koncern- og årsregnskab for 2020 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 regnskabspost nedenfor.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Holdingselskabet af 1. juni ApS samt virksomheder, hvori moderselskabet direkte eller indirekte besidder flertallet af stemmerettighederne, eller hvori moderselskabet gennem aktiebesiddelse eller på anden måde har en bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20% og 50% af stemmerettighederne og udøver betydelig men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder.

Ved konsolideringen sammendrages poster af ensartet karakter. Koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, udbytter og mellemværender samt realiserede og urealiserede interne gevinster og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder elimineres.

Moderselskabets kapitalandele i de konsoliderede dattervirksomheder udlignes med moderselskabets andel af dattervirksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort på det tidspunkt, hvor koncernforholdet blev etableret.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere. Minoritetsinteresser indregnes til den regnskabsmæssige værdi af de overtagne aktiver og forpligtelser på tidspunktet for erhvervelse af dattervirksomheder.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå koncernen.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen og færdiggørelsesgraden på balancedagen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå koncernen. Som færdiggørelsesgrad anvendes afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på serviceydelsen.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger, såsom vedligeholdelse og afskrivninger m.v. samt drift, administration og ledelse af fabrikker.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklame- og markedsføringsomkostninger samt autodrift og afskrivninger m.v. Afskrivning på goodwill indgår tillige i det omfang, goodwill vedrører distributionsaktiviteten.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten ”Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder”.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver ind-

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

regnes i kostprisen over fremstillingsperioden. Alle indirekte henførbare låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Produktionsbygninger	25-33 år
Produktionsanlæg og maskiner	3-8 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 30.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest for at fastslå, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi. Hvis det er tilfældet nedskrives der til denne lavere genindvindingsværdi.

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.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer eller tab og med tillæg af resterende værdi af eventuelle merværdier og goodwill opgjort på tidspunktet for anskaffelsen af virksomhederne.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn med tillæg af indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr samt omkostninger til fabriksadministration og ledelse.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Kapitalandele, som ikke er handlet på et aktivt marked, måles til kostpris eller en lavere genindvindingsværdi.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvis disse - bortset fra ved virksomhedsovertagelser - er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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. I de tilfælde, 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 måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser præsenteres modregnet inden for samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansielle gældsforpligtelser

Lån indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme for året opdelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet, årets forskydning i likvider samt koncernens likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrøm fra driftsaktivitet

Pengestrøm fra driftsaktiviteten opgøres som årets resultat reguleret for ændring i driftskapitalen og ikke kontante resultatposter som af- og nedskrivninger og hensatte forpligtelser. Driftskapitalen omfatter omsætningsaktiver fratrukket kortfristede gældsforpligtelser eksklusiv de poster, der indgår i likvider.

Pengestrøm fra investeringsaktivitet

Pengestrøm fra investeringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrøm fra finansieringsaktivitet

Pengestrøm fra finansieringsaktiviteten omfatter pengestrømme fra optagelse og tilbagebetaling af langfristede gældsforpligtelser samt ind- og udbetalinger til og fra selskabsdeltagerne.

Likvider

Likvide midler består af "Likvide beholdninger" og "Kassekreditter".

Pengestrømsopgørelsen kan ikke udledes alene af det offentliggjorte regnskabsmateriale.

Noter til årsregnskabet

18 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Hoved- og nøgletal

Forklaring af nøgletal

Afkastningsgrad	$\frac{\text{Resultat før finansielle poster} \times 100}{\text{Samlede aktiver}}$
Soliditetsgrad	$\frac{\text{Egenkapital ultimo} \times 100}{\text{Samlede aktiver ultimo}}$
Forrentning af egenkapital	$\frac{\text{Ordinært resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$