

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

HM Genbrug ApS

Uraniavej 6
8700 Horsens

CVR-nr. 30 20 52 86

Årsrapport for 2021/22

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 05/12 2022

Michael Mortensen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	11
Balance pr. 30. september 2022	12
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022	15
Noter	16

Selskabsoplysninger

Selskabet

HM Genbrug ApS
Uraniavej 6
8700 Horsens

CVR-nr.: 30 20 52 86
Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Hjemsted: Horsens

Direktion

Michael Mortensen

Revision

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for HM Genbrug 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. 30. september 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter samt af selskabets pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 5. december 2022

Direktion

Michael Mortensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HM Genbrug ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HM Genbrug ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 revisorerets etiske adfærd (IESBA's 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.

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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.
- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Horsens, den 5. december 2022

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Søren Roesgaard
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33225

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er modtagelse og bearbejdning af genbrugsmateriale til videresalg og erhvervelse af fast ejendom i relation hertil samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 2.346.396, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 12.059.152.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HM Genbrug ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i kr.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Ændring af klassifikation

Klassifikation af anden gæld er ændret således, at posten alene omfatter gæld til det offentlige. Det betyder, at andre skyldige omkostninger nu i stedet indgår under leverandører af varer og tjenesteydelser. Ændringen har medført, at anden gæld er reduceret med 25 t.kr. i 2022 samt 25 t.kr. i 2021, og leverandører af varer og tjenesteydelser er øget tilsvarende.

Bortset fra ovennævnte områder er den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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 samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Periodiserede huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre driftsindtægter

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, lokaler, mv.

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 godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindestående.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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'.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Gældsforpligtelser

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

Pengestrømsopgørelse

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

Likviditetsvirkningen af køb og salg af virksomheder vises separat under pengestrømme fra investeringsaktivitet. I pengestrømsopgørelsen indregnes pengestrømme vedrørende købte virksomheder fra anskaffelsestidspunktet, og pengestrømme vedrørende solgte virksomheder indregnes frem til salgstidspunktet.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som selskabets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under 'renteindtægter og udbytter, modtaget'.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		6.943.452	2.892.702
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>(4.168.166)</u>	<u>(2.086.996)</u>
Resultat før finansielle poster		2.775.286	805.706
Finansielle indtægter		451.210	6.257
Finansielle omkostninger		<u>(92.941)</u>	<u>(15.819)</u>
Resultat før skat		3.133.555	796.144
Skat af årets resultat	1	<u>(787.159)</u>	<u>(180.650)</u>
Årets resultat		<u>2.346.396</u>	<u>615.494</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	10.000.000
Overført resultat		<u>2.346.396</u>	<u>(9.384.506)</u>
		<u>2.346.396</u>	<u>615.494</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		18.419.064	19.047.895
Materielle anlægsaktiver	2	<u>18.419.064</u>	<u>19.047.895</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>18.419.064</u>	<u>19.047.895</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.288.416	1.416.397
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	445.279
Periodeafgrænsningsposter		18.920	18.918
Tilgodehavender		<u>1.307.336</u>	<u>1.880.594</u>
Likvide beholdninger		<u>122.486</u>	<u>605.176</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.429.822</u>	<u>2.485.770</u>
Aktiver i alt		<u>19.848.886</u>	<u>21.533.665</u>

Balance pr. 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2022</u> kr.	<u>2021</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		300.000	300.000
Overført resultat		11.759.152	9.412.756
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>10.000.000</u>
Egenkapital		<u>12.059.152</u>	<u>19.712.756</u>
Hensættelse til udskudt skat	3	<u>0</u>	<u>725.495</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>725.495</u>
Gæld til realkreditinstitutter		4.085.640	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		1.512.654	0
Deposita		<u>500.000</u>	<u>500.000</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>6.098.294</u>	<u>500.000</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	191.523	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		92.685	130.097
Gæld til tilknyttede virksomheder		782.429	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	69.693
Anden gæld		<u>624.803</u>	<u>395.624</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.691.440</u>	<u>595.414</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>7.789.734</u>	<u>1.095.414</u>
Passiver i alt		<u>19.848.886</u>	<u>21.533.665</u>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	300.000	9.412.756	10.000.000	19.712.756
Betalt ordinært udbytte	0	0	(10.000.000)	(10.000.000)
Årets resultat	0	2.346.396	0	2.346.396
Egenkapital 30. september 2022	300.000	11.759.152	0	12.059.152

Pengestrømsopgørelse 1. oktober 2021 - 30. september 2022

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Årets resultat		2.346.396	615.494
Reguleringer	8	4.597.056	2.277.208
Ændring i driftskapital	9	4.784.924	2.506.418
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		11.728.376	5.399.120
Renteindbetalinger og lignende		451.210	6.257
Renteudbetalinger og lignende		(92.941)	(15.819)
Pengestrømme fra ordinær drift		12.086.645	5.389.558
Betalt selskabsskat		0	(175.714)
Pengestrømme fra driftsaktivitet		12.086.645	5.213.844
Tilgang af materielle anlægsaktiver ifm. fusion		0	(5.818.458)
Tilgang af materielle anlægsaktiver		(3.539.335)	0
Hensættelse til udskudt skat ifm. fusion		0	723.738
Pengestrømme fra investeringsaktivitet		(3.539.335)	(5.094.720)
Tilbagebetaling af gæld til tilknyttede virksomheder		0	(2.012.527)
Optagelse af gæld hos tilknyttede virksomheder		970.000	(457.404)
Betalt udbytte		(10.000.000)	0
Reguleringer ved fusion		0	2.512.241
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet		(9.030.000)	42.310
Ændring i likvider		(482.690)	161.434
Likvide beholdninger		605.176	444.117
Kassekredit		0	(375)
Likvider 1. oktober 2021		605.176	443.742
Likvider 30. september 2022		122.486	605.176
Likvider specificeres således:			
Likvide beholdninger		122.486	605.176
Likvider 30. september 2022		122.486	605.176

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.512.654	81.818
Årets udskudte skat	<u>(725.495)</u>	<u>98.832</u>
	<u>787.159</u>	<u>180.650</u>
2 Materielle anlægsaktiver		Grunde og byg-
		ninger
Kostpris 1. oktober 2021		25.877.614
Tilgang i årets løb		<u>3.539.335</u>
Kostpris 30. september 2022		<u>29.416.949</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021		6.829.719
Årets afskrivninger		<u>4.168.166</u>
Af- og nedskrivninger 30. september 2022		<u>10.997.885</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022		<u>18.419.064</u>
	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	kr.	kr.
3 Hensættelse til udskudt skat		
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	<u>0</u>	<u>725.495</u>
Hensættelse til udskudt skat 30. september 2022	<u>0</u>	<u>725.495</u>

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	0	4.277.163	191.523	3.448.054
Deposita	500.000	500.000	0	0
	500.000	4.777.163	191.523	3.448.054

5 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet sikkerhed i form af garanti fra Tryg Garanti svarende til t.kr. 1.500 til reetableringsarbejde

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Michael Mortensen ApS og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2012 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Til sikkerhed for bankmellemværender for LL Handel ApS 32327842, Michael Mortensen ApS 21083801, HM GRUS ApS/Frivillig likvidation 35807985, Ejendomsselskabet Vegavej ApS 38736922, LL Ejendom ApS 39371545, Ejendomsselskabet Saturnvej 30 ApS /Frivillig likvidation 38385291, HM Genbrug ApS 30205286, HM Entreprenør A/S 10135567, H.M. BYG ApS 26041341, Vestvejen, Horsens ApS 37365920, er der givet pant i grusgraven svarende til t.kr. 7.000, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 0.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for koncernselskaberne HM Byg ApS, Mortensen salg & boligudlejning ApS, Michael Mortensen ApS, LL Handel ApS, LL Ejendom ApS, HM Entreprenør A/S, Ejendomsselskabet Saturnvej 30 ApS under frivillig likvidation, Ejendomsselskabet Vegavej ApS, LL Annasminde ApS, HM Grus ApS under frivillig likvidation, Logistikparken Vega ApS, Vejlevej 13, Horsens ApS, Sjakk A/S under frivillig likvidation, Recharge City ApS, Gl. Kirkevej 43, Egebjerg ApS, Mortensen Gruppen ApS, LL Shipping ApS, LL Vejlevej ApS, Uraniavej 6 ApS og LL Rederi ApS' bankgæld som pr. statusdagen andrager 258 mio. kr.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 4.386, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 14.880.

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Koncernregnskab

Selskabet indgår i koncernrapporten for moderselskabet Michael Mortensen ApS, CVR-nr. 21 08 38 01, som er den mindste koncern, hvori selskabet indgår.

Noter til årsrapporten

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
8 Pengestrømsopgørelse - reguleringer		
Finansielle indtægter	(451.210)	(6.257)
Finansielle omkostninger	92.941	15.819
Af- og nedskrivninger	4.168.166	2.086.996
Skat af årets resultat	787.159	180.650
	<u>4.597.056</u>	<u>2.277.208</u>
9 Pengestrømsopgørelse - ændring i driftskapital		
Ændring i varebeholdninger	0	1.741.913
Ændring i tilgodehavender	127.979	1.315.189
Ændring i leverandører mv.	4.656.945	(550.684)
	<u>4.784.924</u>	<u>2.506.418</u>