

HTM Holding Hammel ApS

Industrivej 12, 8450 Hammel

CVR-nr. 31 16 13 20

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. marts 2024.

Frank Hoffmann Berthelsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for HTM Holding Hammel 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 2023 samt af re-sultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hammel, den 19. marts 2024

Direktion

Frank Hoffmann Berthelsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i HTM Holding Hammel ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HTM Holding Hammel ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Randers, den 19. marts 2024

Redmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Erik Lund

registreret revisor
mne970

Selskabsoplysninger

Selskabet	HTM Holding Hammel ApS Industrivej 12 8450 Hammel CVR-nr.: 31 16 13 20 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Frank Hoffmann Berthelsen
Revisor	Redmark Godkendt Revisionspartnerselskab Tronholmen 5 8960 Randers SØ
Bankforbindelse	Danske Bank
Dattervirksomhed	Tilknyttet virksomhed 1, ApS, Hammel Tømrer og Maskinsnedkeri ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at eje aktier og anparter og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret udover ovenstående, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Andre driftsindtægter	42.000	81.460
Andre eksterne omkostninger	-10.894	-11.384
Bruttoresultat	31.106	70.076
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-21.592	-53.148
Andre driftsomkostninger	-36.894	-27.305
Driftsresultat	-27.380	-10.377
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	7.246	35.865
1 Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	5.753	5.216
Øvrige finansielle omkostninger	-737	-2.484
Resultat før skat	-15.118	28.220
Skat af årets resultat	3.250	-8.030
Ordinært resultat efter skat	-11.868	20.190
Årets resultat	-11.868	20.190
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.248	35.865
Udbytte for regnskabsåret	61.000	58.900
Disponeret fra overført resultat	-80.116	-74.575
Disponeret i alt	-11.868	20.190

Balance 31. december

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
2	Grunde og bygninger	314.997	330.883
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.416	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>423.413</u>	<u>330.883</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.137.181	1.129.935
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.137.181</u>	<u>1.129.935</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>1.560.594</u>	<u>1.460.818</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	22.500	0
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	222.535	188.600
	Tilgodehavende selskabsskat	318	0
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	19.954	28.182
	Andre tilgodehavender	11.382	0
	Tilgodehavender i alt	<u>276.689</u>	<u>216.782</u>
	Likvide beholdninger	<u>72.086</u>	<u>334.380</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>348.775</u>	<u>551.162</u>
	Aktiver i alt	<u>1.909.369</u>	<u>2.011.980</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		207.461	200.213
Overført resultat		1.472.547	1.552.663
Foreslået udbytte for regnskabsåret		61.000	58.900
Egenkapital i alt		<u>1.866.008</u>	<u>1.936.776</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		5.022	0
Hensatte forpligtelser i alt		<u>5.022</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
5 Deposita		30.000	30.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt		<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		8.000	8.000
Selskabsskat		0	16.212
Anden gæld		339	20.992
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>8.339</u>	<u>45.204</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>38.339</u>	<u>75.204</u>
Passiver i alt		<u>1.909.369</u>	<u>2.011.980</u>
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			
7 Eventualposter			

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført resul- tat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	200.213	1.552.663	58.900	1.936.776
Udloddet udbytte	0	0	0	-58.900	-58.900
Resultatandel	0	7.248	-80.116	61.000	-11.868
	125.000	207.461	1.472.547	61.000	1.866.008

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed 1	5.753	5.216
	<u>5.753</u>	<u>5.216</u>
2. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. januar 2023	1.349.108	1.349.108
Kostpris 31. december 2023	<u>1.349.108</u>	<u>1.349.108</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-1.018.225	-965.077
Årets afskrivninger	-15.886	-53.148
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-1.034.111</u>	<u>-1.018.225</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>314.997</u>	<u>330.883</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Tilgang i årets løb	114.122	0
Kostpris 31. december 2023	<u>114.122</u>	<u>0</u>
Årets afskrivninger	-5.706	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-5.706</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>108.416</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. januar 2023	2.855.456	2.855.456	
Kostpris 31. december 2023	2.855.456	2.855.456	
Opskrivninger 1. januar 2023	200.213	164.348	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	7.246	35.865	
Opskrivninger 31. december 2023	207.459	200.213	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-1.925.734	-1.925.734	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	-1.925.734	-1.925.734	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	1.137.181	1.129.935	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Tilknyttet virksomhed 1, Hammel Tømrer og Maskinsnedkeri ApS	100 %	1.137.181	7.246
		1.137.181	7.246
5. Deposita			
Deposita i alt		30.000	30.000
Heraf forfalder inden for 1 år		0	0
Deposita i alt		30.000	30.000
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år		0	0

Noter

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning 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.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HTM Holding Hammel 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.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Anvendt regnskabspraksis

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor 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	30 år	286.139
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab, samt resterende koncerngoodwill. Koncerngoodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.