

ÅRSRAPPORT 2022

Himmerlands ApS

Ålykkevej 1
9280 Storvorde

CVR nr. 32311830

Indberetter:

Stepto A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 14. april 2023

Dirigent

Gurli Struwe

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------|---|

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance pr. 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerlands ApS
Ålykkevej 1
9280 Storvorde

Hjemmeside: <http://www.himmerlands.com/>
Email: info@himmerlands.com

CVR-nr.: 32311830
Stiftelsesdato: 10. februar 2011
Hjemsted: Aalborg Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Jens Hylling Kristensen

Bankforbindelse

Spar Nord Bank A/S
Bavnebakken 4
9530 Støvring

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
14. april 2023, på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Himmerlands ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 14. april 2023

Direktion:

Jens Hylling Kristensen
Adm. dir

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive landbrugsvirksomhed samt anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på -113.690 kr. mod 102.095 kr. for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på 708.713 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | -638.289 | -63.069 |
| 1. Personaleomkostninger | -172.513 | -171.272 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -145.551 | -134.285 |
| Resultat før finansielle poster | -956.353 | -368.626 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 811.722 | 538.087 |
| Finansielle indtægter | 1 | 0 |
| Finansielle omkostninger | -228.330 | -189.715 |
| Ordinært resultat før skat | -372.960 | -20.254 |
| 2. Skat af årets resultat | 259.270 | 122.349 |
| ÅRETS RESULTAT | -113.690 | 102.095 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 811.722 | 538.087 |
| Overført resultat | -925.412 | -435.992 |
| Disponeret i alt | -113.690 | 102.095 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Materielle anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 3.174.975 | 3.309.259 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 399.316 | 410.583 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 3.574.291 | 3.719.842 |
| Finansielle anlægsaktiver | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1.389.809 | 578.087 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 1.389.809 | 578.087 |
| Anlægsaktiver i alt | 4.964.100 | 4.297.929 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 1.358.277 | 1.890.456 |
| Varebeholdninger i alt | 1.358.277 | 1.890.456 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 59.810 | 44.996 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 228.969 | 152.219 |
| Andre tilgodehavender | 15.892 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 304.671 | 197.215 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.662.948 | 2.087.671 |
| AKTIVER I ALT | 6.627.048 | 6.385.600 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | 1.349.809 | 538.087 |
| Overført resultat | -721.096 | 204.316 |
| Egenkapital i alt | 708.713 | 822.403 |
| | | |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 336.356 | 413.257 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 336.356 | 413.257 |
| | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| 3. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 1.446.108 | 1.496.573 |
| Gæld til pengeinstitutter | 156.302 | 400.356 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1.602.410 | 1.896.929 |
| | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 363.000 | 573.000 |
| Gæld til pengeinstitutter | 934.067 | 930.410 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.000 | 1.356 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 1.666.988 | 494.500 |
| Anden gæld | 995.514 | 1.253.745 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.979.569 | 3.253.011 |
| | | |
| Gældsforpligtelser i alt | 5.581.979 | 5.149.940 |
| | | |
| PASSIVER I ALT | 6.627.048 | 6.385.600 |

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| Egenkapital, primo | 80.000 | 204.316 | 0 | 822.403 |
| Resultatdisponering | 0 | -925.412 | 0 | -113.690 |
| Egenkapital, ultimo | 80.000 | -721.096 | 0 | 708.713 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|----------------|----------------|
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 0 | 0 |
| Lønninger | 172.694 | 169.102 |
| Andre omkostninger til social sikring | -181 | 2.170 |
| | <u>172.513</u> | <u>171.272</u> |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 182.369 | 134.181 |
| Regulering af udskudt skat | 76.901 | -11.832 |
| | <u>259.270</u> | <u>122.349</u> |

3. Langfristede gældsforpligtelser

| | | |
|--|-----------|-----------|
| Gæld der forfalder til betaling efter 5 år | 1.146.000 | 1.216.000 |
|--|-----------|-----------|

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.000.000. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør:

| | |
|------------------------------|-----------|
| Produktionsanlæg og maskiner | 399.316 |
| Varebeholdninger | 1.358.277 |
| Tilgodehavender | 288.779 |

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter kr. 1.446.108, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 3.174.975.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev kr. 2.000.000 med pant i ovennævnte grunde og bygninger deponeret til sikkerhed for mellemværende med Spar Nord Bank A/S.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands ApS 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpemidler samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger. Amortisering af kurstab og låneomkostninger vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser indregnes løbende som finansielle omkostninger og henholdsvis finansiell indtægt.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

For kapitalandele i dattervirksomheder, der måles efter indre værdis metode, indregnes andelen af virksomhedernes resultat i resultatopgørelsen efter eliminering af urealiserede interne gevinster og tab og med fradrag af eventuelle af- og nedskrivning af goodwill.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder omfatter gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i 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

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. 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 |
|------------------------------|----------|
| Bygninger | 5-50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år |

Fortjeneste eller tab med 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 afskrivninger.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Kapitalandele i dattervirksomhed

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi i positiv eller negativ goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, løn og produktionsomkostninger.

Juletræers omkostninger aktiveres løbende med tillæg af værditilvækst årligt på 3,80 kr/stk fratrukket salg og svind af træer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Skyldig skat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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, 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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er målt til amortiseret kostpris.

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