

HMC Byg & Anlæg

driftsmateriel HMN A/S

Himmerlandsvej 16 B, 9670 Løgstør
CVR-nr. 33 36 70 66

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 10.05.21

Mogens Kjær Rask Jensen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	5 - 7
Ledelsesberetning	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Egenkapitalopgørelse	14
Pengestrømsopgørelse	15
Noter	16 - 32

Selskabet

HMC Byg & Anlæg driftsmateriel HMN A/S
Himmerlandsvej 16 B
9670 Løgstør
Hjemsted: Vesthimmerlands
CVR-nr.: 33 36 70 66
Regnskabsår: 01.01 - 31.12

Direktion

Henrik Christensen

Bestyrelse

Asbjørn Berge, formand
Lars Mark Madsen
Poul Erik Henriksen
Henrik Christensen
Mogens Kjær Rask Jensen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitut

Spar Nord

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 for HMC Byg & Anlæg driftsmateriel HMN A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, den 10. maj 2021

Direktionen

Henrik Christensen

Bestyrelsen

Asbjørn Berge
Formand

Lars Mark Madsen

Poul Erik Henriksen

Henrik Christensen

Mogens Kjær Rask Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i HMC Byg & Anlæg driftsmateriel HMN A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HMC Byg & Anlæg driftsmateriel HMN A/S for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.20 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.20 - 31.12.20 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 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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.

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.

Aalborg, den 10. maj 2021

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Niels Jørgen Kristensen

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne10873

Jesper Moskov Møller

Statsaut. revisor
MNE-nr. mne35460

HOVED- OG NØGLETAL

Hovedtal

Beløb i t.DKK	2020	2019	2018	2017	2016
<i>Resultat</i>					
Bruttofortjeneste	4.915	62.841	71.144	62.402	40.175
Indeks	12	156	177	155	100
Resultat af primær drift	438	1.520	13.324	13.481	6.907
Indeks	6	22	193	195	100
Finansielle poster i alt	-109	-442	-668	-743	-520
Indeks	21	85	128	143	100
Årets resultat	3.413	874	9.876	9.911	4.939
Indeks	69	18	200	201	100
<i>Balance</i>					
Samlede aktiver	63.532	77.174	75.728	64.730	43.729
Indeks	145	176	173	148	100
Investeringer i materielle anlægsaktiver	16.981	12.930	16.536	15.338	7.266
Indeks	234	178	228	211	100
Egenkapital	22.858	22.444	24.570	22.195	13.184
Indeks	173	170	186	168	100
<i>Pengestrømme</i>					
Nettopengestrømme fra:					
Driften	25.963	8.249	10.926	13.740	11.461
Investeringer	-15.517	-11.074	-14.867	-14.439	-4.568
Finansiering	-8.673	451	-233	3.187	1.494
Årets pengestrømme	1.773	-2.374	-4.174	2.488	8.387

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i 1. halvår 2020 bestået i drift af entreprenørvirksomhed, med mangeartede opgaver for private- og offentlige virksomheder, specielt indenfor segmenterne byggemodning, jord- og kloakarbejde samt opgravning for fjernvarme.

Med virkning pr. 1. juli 2020 er selskabets entreprenørvirksomhed overdraget til HMC Byg & Anlæg A/S i forbindelse med sammenlægning med Henriksen & Madsen A/S. Efter 1. juli 2020 består virksomhedens aktivitet herefter af udlejning af driftsmateriel, primært til HMC Byg & Anlæg A/S.

Selskabet ejes 100% af HMC Holding Løgstør A/S og indgår i HMC-koncernen.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.20 - 31.12.20 udviser et resultat på DKK 3.413.457 mod DKK 874.121 for tiden 01.01.19 - 31.12.19. Heraf udgør ophørende aktiviteter DKK 3.156.898 i 2020, mod DKK 0 i 2019.

Resultat af ophørende aktiviteter udgør aktiviteten af entreprenørvirksomheden for perioden 01.01.20 - 30.06.20 og er opgjort til DKK 4.045.879 før skat og DKK 3.156.898 efter skat. Der henvises i øvrigt til note 3, hvor ophørende aktiviteter er specificeret.

Balancen viser en egenkapital på DKK 22.857.811.

Årets resultat for den sammenlagte virksomhed under HMC-koncernen er tilfredsstillende og svarer til det forventede, som udmeldt i årsregnskabet for 2019.

Selskabets økonomiske stilling og resultat af selskabets drift i det forløbne år, fremgår i øvrigt af efterfølgende resultatopgørelse for tiden 01.01.20 - 31.12.20 og balance pr. 31.12.20.

Forventet udvikling

Selskabets udlejningsaktivitet og resultat er afhængig af aktivitetsniveauet i HMC Byg & Anlæg A/S. For 2021 forventes et højt aktivitetsniveau i HMC Byg & Anlæg A/S og på denne baggrund forventes et positivt resultat i selskabet i niveauet 0,5 - 1,0 mio. DKK.

Finansielle risici*Kommercielle risici*

Selskabets udlejningsaktivitet og resultat er generelt afhængig af konjunkturer i Danmark og aktiviteten i bygge- og anlægsbranchen, herunder aktiviteten i HMC Byg & Anlæg A/S.

Renterisici

Selskabet har finansieret anlægsaktiver på leasingkontrakter, primært med variabel forrentning. Selskabet er derfor følsom overfor et stigende renteniveau, om end en rentestigning vurderes at have forholdsvis begrænset negativ effekt på resultatet.

Eksternt miljø

Selskabets udlejningsaktivitet påvirker ikke i sig selv det eksterne miljø. Selskabets investeringspolitik er bæredygtighed og ved anskaffelse og udskiftning af driftsmateriel investeres der i materiel som i mindst muligt omfang påvirker miljø og klima.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Resultatopgørelse

Note		2020 DKK	2019 DKK
	Bruttofortjeneste	4.914.966	62.950.673
1	Personaleomkostninger	0	-53.278.895
	Resultat før af- og nedskrivninger	4.914.966	9.671.778
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-4.477.104	-8.151.852
	Resultat før finansielle poster	437.862	1.519.926
	Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	13.926	310.614
2	Andre finansielle indtægter	80.000	0
	Andre finansielle omkostninger	-202.866	-752.419
	Resultat før skat	328.922	1.078.121
	Skat af årets resultat	-72.363	-204.000
	Resultat af fortsættende aktiviteter	256.559	874.121
3	Resultat af ophørende aktiviteter	3.156.898	0
	Årets resultat	3.413.457	874.121
4	Resultatdisponering		

		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
AKTIVER			
Note			
	Goodwill	0	0
5	Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	0
	Indretning af lejede lokaler	0	442.239
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	47.653.295	39.982.719
6	Materielle anlægsaktiver i alt	47.653.295	40.424.958
7	Kapitalandele i associerede virksomheder	398.852	384.926
	Finansielle anlægsaktiver i alt	398.852	384.926
	Anlægsaktiver i alt	48.052.147	40.809.884
	Råvarer og hjælpematerialer	0	666.000
	Varebeholdninger i alt	0	666.000
8	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.041.000
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	220.012	30.382.693
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	10.705.299	0
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	0	391.717
	Andre tilgodehavender	0	260.540
9	Periodeafgrænsningsposter	155.050	27.500
	Tilgodehavender i alt	11.080.361	33.103.450
	Likvide beholdninger	4.367.787	2.594.998
10	Ophørende aktiviteter	32.050	0
	Omsætningsaktiver i alt	15.480.198	36.364.448
	Aktiver i alt	63.532.345	77.174.332

		31.12.20	31.12.19
		DKK	DKK
PASSIVER			
Note			
11	Selskabskapital	1.500.000	1.500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	198.852	0
	Overført resultat	11.158.959	17.944.354
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	3.000.000
Egenkapital i alt		22.857.811	22.444.354
12	Hensættelser til udskudt skat	2.179.000	3.977.000
13	Andre hensatte forpligtelser	0	1.579.000
Hensatte forpligtelser i alt		2.179.000	5.556.000
14	Leasingforpligtelser	26.522.312	23.051.456
14	Anden gæld	0	1.530.932
Langfristede gældsforpligtelser i alt		26.522.312	24.582.388
14	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5.643.000	5.224.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	871.371	9.462.899
	Gæld til tilknyttede virksomheder	620.530	3.722.250
	Selskabsskat	72.363	0
	Anden gæld	367.296	6.182.441
10	Ophørende aktiviteter	4.398.662	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		11.973.222	24.591.590
Gældsforpligtelser i alt		38.495.534	49.173.978
Passiver i alt		63.532.345	77.174.332
15	Eventualforpligtelser		
16	Nærtstående parter		

Egenkapitalopgørelse

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdis- metode	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
Egenkapitalopgørelse for 01.01.19 - 31.12.19				
Saldo pr. 01.01.19	1.500.000	0	20.070.233	3.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	0	-2.125.879	3.000.000
Saldo pr. 31.12.19	1.500.000	0	17.944.354	3.000.000
Egenkapitalopgørelse for 01.01.20 - 31.12.20				
Saldo pr. 01.01.20	1.500.000	0	17.944.354	3.000.000
Betalt udbytte	0	0	0	-3.000.000
Forslag til resultatdisponering	0	198.852	-6.785.395	10.000.000
Saldo pr. 31.12.20	1.500.000	198.852	11.158.959	10.000.000

Pengestrømsopgørelse

Note	2020 DKK	2019 DKK
Årets resultat	3.413.457	874.121
17 Reguleringer	8.229.198	8.181.236
Forskydning i driftskapital		
Varebeholdninger	666.000	-260.000
Tilgodehavender	31.886.590	343.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	-12.025.760	4.292.264
Andre driftsafledte gældsforpligtelser	-5.636.014	-124.968
Pengestrømme fra drift før finansielle poster	26.533.471	13.305.853
Modtagne renteindtægter og lignende indtægter	80.000	0
Betalte renteomkostninger og lignende omkostninger	-652.502	-752.419
Betalt selskabsskat	1.617	-4.304.028
Pengestrømme fra driften	25.962.586	8.249.406
Køb af materielle anlægsaktiver	-16.981.207	-12.930.021
Salg af materielle anlægsaktiver	1.464.592	1.835.778
Salg af finansielle anlægsaktiver	0	20.000
Pengestrømme fra investeringer	-15.516.615	-11.074.243
Betalt udbytte	-3.000.000	-3.000.000
Indgåelse af leasingforpligtelser	14.387.634	11.926.970
Afdrag på leasingforpligtelser	-10.497.776	-8.989.335
Optagelse af gæld til tilknyttede virksomheder	-10.000.000	513.860
Afdrag på gæld til tilknyttede virksomheder	436.960	0
Pengestrømme fra finansiering	-8.673.182	451.495
Årets samlede pengestrømme	1.772.789	-2.373.342
Likvide beholdninger ved årets begyndelse	2.594.998	4.968.340
Likvide beholdninger ved årets slutning	4.367.787	2.594.998
Likvide beholdninger ved årets slutning specificeres således:		
Likvide beholdninger	4.367.787	2.594.998
I alt	4.367.787	2.594.998

	2020	2019
	DKK	DKK

1. Personalemkostninger

Lønninger	22.101.027	42.569.877
Pensioner	2.683.669	5.285.383
Andre omkostninger til social sikring	189.874	376.589
Andre personaleomkostninger	2.679.611	5.047.046
Overført til ophørende aktiviteter	-27.654.181	0
I alt	0	53.278.895

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	56	111
--	----	-----

Vederlag til ledelsen:

Vederlag til direktion og bestyrelse	630.000	898.000
--------------------------------------	---------	---------

2. Finansielle indtægter

Renter, tilknyttede virksomheder	80.000	0
I alt	80.000	0

3. Resultat af ophørende aktiviteter

Selskabets entreprenøraktivitet er overdraget til HMC Byg & Anlæg A/S med virkning pr. 01.07.20. Aktiviteten indgår i selskabets resultatopgørelse med følgende beløb:

Bruttofortjeneste	36.569.864	0
Personalemkostninger	-27.654.181	0
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	-4.420.168	0
Andre finansielle omkostninger	-449.636	0
Skat af årets resultat	-888.981	0
I alt	3.156.898	0

	2020	2019
	DKK	DKK

4. Resultatdisponering

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	198.852	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	10.000.000	3.000.000
Overført resultat	-6.785.395	-2.125.879
I alt	3.413.457	874.121

5. Immaterielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Goodwill
Kostpris pr. 01.01.20	646.446
Afgang i året	-646.446
Kostpris pr. 31.12.20	0
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-646.446
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	646.446
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	0

6. Materielle anlægsaktiver

Beløb i DKK	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris pr. 01.01.20	805.098	67.403.216
Tilgang i året	195.532	16.785.675
Afgang i året	-1.000.630	-1.593.845
Kostpris pr. 31.12.20	0	82.595.046
Af- og nedskrivninger pr. 01.01.20	-362.859	-27.420.497
Afskrivninger i året	-90.336	-8.806.936
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	453.195	1.285.682
Af- og nedskrivninger pr. 31.12.20	0	-34.941.751
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	0	47.653.295
Regnskabsmæssig værdi af finansielt leasede aktiver pr. 31.12.20	0	38.922.226

7. Kapitalandele i associerede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i associerede virksomheder
Kostpris pr. 01.01.20	200.000
Kostpris pr. 31.12.20	200.000
Opskrivninger pr. 01.01.20	184.926
Årets resultat fra kapitalandele	13.926
Opskrivninger pr. 31.12.20	198.852
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.20	398.852
Navn og hjemsted:	Ejerandel
Associerede virksomheder:	
Nørrekær Enges Modtageanlæg ApS, Vesthimmerlands	50%

31.12.20	31.12.19
DKK	DKK

8. Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning	0	108.158.066
Acontofaktureringer	0	-106.117.066
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.041.000
Der indregnes således i balancen:		
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2.041.000
I alt	0	2.041.000

	31.12.20 DKK	31.12.19 DKK
--	-----------------	-----------------

9. Periodeafgrænsningsposter

Andre periodeafgrænsningsposter	155.050	27.500
I alt	155.050	27.500

10. Ophørende aktiviteter

Selskabets entreprenøraktivitet er overdraget til HMC Byg & Anlæg A/S med virkning pr. 01.07.20. Aktiviteten indgår i selskabets balance med følgende beløb:

Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	43.550	0
Nedskrivning på tilgodehavender fra salg	-11.500	0
Aktiver vedrørende ophørende aktiviteter i alt	32.050	0

Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter

Selskabsskat	2.688.598	0
Anden gæld	1.710.064	0
Forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter i alt	4.398.662	0

11. Selskabskapital

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi i alt DKK
Kapitalandele	1.500	1.500.000
I alt		1.500.000

	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

12. Udskudt skat

Udskudt skat pr. 01.01.20	3.977.000	3.773.000
Udskudt skat indregnet i resultatopgørelsen	-1.798.000	204.000
Udskudt skat pr. 31.12.20	2.179.000	3.977.000

13. Andre hensatte forpligtelser

Beløb i DKK	Garantiforpligtelser	
Forpligtelser pr. 01.01.20		1.579.000
Tilbageført hensættelse fra tidligere år		-1.579.000
Forpligtelser pr. 31.12.20		0
	31.12.20	31.12.19
	DKK	DKK

Andre hensatte forpligtelser forventes at fordele sig således:

Langfristede forpligtelser	0	789.500
Kortfristede forpligtelser	0	789.500
I alt	0	1.579.000

14. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31.12.20	Gæld i alt 31.12.19
Leasingforpligtelser	5.643.000	6.798.000	32.165.312	28.275.456
Anden gæld	0	0	0	1.530.932
I alt	5.643.000	6.798.000	32.165.312	29.806.388

15. Eventualforpligtelser*Kautionsforpligtelser*

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for tilknyttede virksomheders gæld til kreditinstitutter. Kautionen er maksimeret til 14 mio. DKK. Tilknyttede virksomheders gæld til omfattede kreditinstitutter udgør på balancedagen t.DKK 0.

Garantiforpligtelser

Arbejdsgarantier m.v. udgør t.DKK 45.725 (2019: t.DKK 42.580).

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk og ubegrænset for selskabsskatter og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Henriksen og Madsen Holding ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger.

Selskabet er ikke involveret i tvister/sager, der vurderes at have væsentlig indflydelse på selskabets økonomiske stilling.

16. Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse	Grundlag for indflydelse
-------------------------	--------------------------

HMC Holding Løgstør A/S, Vesthimmerlands Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands	Mellemliggende modervirksomhed Ultimativ modervirksomhed
---	---

Der oplyses ikke om transaktioner med nærtstående parter, da alle transaktioner er gennemført på normale markedsvilkår.

Vederlag til ledelsen fremgår af note 1. Personaleomkostninger.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for modervirksomhederne Henriksen og Madsen Holding ApS, Vesthimmerlands og HMC Holding Løgstør A/S, Vesthimmerlands.

	2020	2019
	DKK	DKK

17. Reguleringer til pengestrømsopgørelse

Andre driftsindtægter	-608.994	-518.421
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	8.897.272	8.151.852
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	-13.926	-310.614
Finansielle indtægter	-80.000	0
Finansielle omkostninger	652.502	752.419
Skat af årets resultat	961.344	204.000
Øvrige reguleringer	-1.579.000	-98.000
<hr/>		
I alt	8.229.198	8.181.236

18. Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for mellemstore virksomheder i regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

LEASINGKONTRAKTER

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten over aktivet (finansielle leasingkontrakter), indregnes i balancen. Finansielt leasede aktiver og dertilhørende leasingforpligtelser måles ved første indregning til dagsværdien af det leasede aktiv eller nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse, hvis denne er lavere. Finansielt leasede aktiver behandles efterfølgende som øvrige tilsvarende aktiver.

Leasingforpligtelser vedrørende finansielt leasede aktiver indregnes i balancen som gældsforpligtelser. Efter første indregning måles leasingforpligtelser til amortiseret kostpris, hvorefter leasingydelsens rentedel indregnes i resultatopgørelsen over leasingperioden.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**RESULTATOPGØRELSE****Bruttofortjeneste**

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med levering af tjenesteydelserne (leveringsmetoden). Nettoomsætningen måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Indtægter fra entreprisekontrakter, hvor der leveres aktiver med høj grad af individuel tilpasning, indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lejeindtægter, negativ goodwill og gevinster ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Under omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indregnes tillige nedskrivninger på lagerbeholdninger af råvarer og hjælpematerialer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Goodwill	5	0
Indretning af lejede lokaler	5	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 - 10	0 - 41

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

For kapitalandele i associerede virksomheder, 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 eventuel af- og nedskrivning af goodwill. For associerede virksomheder elimineres interne gevinster og tab alene forholdsmæssigt.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter ligeledes gevinster og tab ved salg af kapitalandele.

Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelse m.v.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Skat af årets resultat**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE**Immaterielle anlægsaktiver***Goodwill*

Goodwill måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives lineært baseret på brugstider, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter indretning af lejede lokaler samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode. På kapitalandele i associerede virksomheder betragtes indre værdis metode som en målemetode.

Kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, måles ved første indregning til kostpris. Transaktionsomkostninger, der direkte kan henføres til erhvervelsen, indregnes i kostprisen for kapitalandelene.

Efterfølgende indregning og måling af kapitalandele efter indre værdis metode indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi, opgjort efter ejervirksomhedens regnskabspraksis, reguleret for resterende værdi af goodwill samt gevinster og tab ved transaktioner med de pågældende virksomheder. Kapitalandele, hvor oplysninger til brug for indregning efter indre værdis metode ikke er kendte, måles til kostpris.

Gevinster eller tab ved afhændelse af kapitalandele opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

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.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-metoden. Der nedskrives til netto-realiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Kostpris for råvarer og hjælpematerialer samt handelsvarer opgøres som købspriser med til-læg af omkostninger direkte foranlediget af anskaffelsen.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdig-gørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde med fradrag af foretagne acontofaktureringer på det enkelte igangværende arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på de enkelte igangværende arbejder. Færdiggørelsesgraden for det enkelte igangværende arbejde beregnes normalt som forholdet mellem det anvendte ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug. For enkelte igangværende arbejder, hvor ressourceforbruget ikke kan anvendes som grundlag, er der i stedet benyttet forholdet mellem afsluttede delaktiviteter og de samlede delaktiviteter for det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien for et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængigt af, hvorvidt nettoværdien af salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger er positiv eller negativ.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de samlede indtægter på det enkelte igangværende arbejde, indregnes det samlede forventede tab som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele, som måles efter indre værdis metode, indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Hensatte forpligtelser

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v. og indregnes, når selskabet på balancedagen har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer. Hensatte forpligtelser måles til nettorealisationseværdi eller dagsværdi, såfremt forpligtelsen forventes indfriet på længere sigt.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1 – 5 år. Garantiforpligtelser måles til nettorealisationseværdi og indregnes på grundlag af tidligere års erfaringer med garantiarbejder.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

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

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Pengestrømsopgørelsen opstilles efter den indirekte metode og viser pengestrømme fra driften, investeringer og finansiering samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driften opgøres som årets resultat, reguleret for ikke kontante driftsposter, betalte selskabsskatter og ændringer i driftskapitalen.

Pengestrømme fra investeringer omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder og finansielle aktiver samt køb, udvikling, forbedring og salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansiering omfatter ændringer i selskabets aktiekapital og omkostninger forbundet hermed og finansiering fra udbetalt udbytte til ejerne, samt optagelse af og afdrag på langfristede gældsforpligtelser. Endvidere omfatter pengestrømme fra finansiering ydelser på finansielle leasingkontrakter.

Likviditeten ved årets begyndelse og slutning sammensætter sig af likvide beholdninger og kortfristet gæld til kreditinstitutter.

18. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**OPHØRENDE AKTIVITETER**

Ophørende aktiviteter omfatter væsentlige forretningsområder og -aktiviteter, der i henhold til en samlet plan skal afhændes, lukkes eller opgives, og som kan udskilles fra de fortsættende aktiviteter. Ophørende aktiviteter omfatter de i året faktisk ophørte aktiviteter samt de aktiviteter, der er ophørende, men stadig eksisterer på balancedagen. Aktiver og forpligtelser samt indtægter og omkostninger, der indgår i ophørende aktiviteter, indregnes og måles i overensstemmelse med selskabets regnskabspraksis.

Resultatet af ophørende aktiviteter præsenteres særskilt i resultatopgørelsen efter de fortsættende aktiviteter. Aktiver og forpligtelser vedrørende ophørende aktiviteter præsenteres ligeledes særskilt i balancen som henholdsvis omsætningsaktiver og kortfristede gældsforpligtelser.