

Hyltoft ApS

**Nørbækvej 10
8920 Nørager**

CVR-nr. 33 57 19 76

**Årsrapport for 2021/22
(12. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. april 2023

Poul Erik Hyltoft Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	8
Balance 30. september	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Hyltoft 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 for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Randers, den 30. april 2023

Direktion

Poul Erik Hyltoft Andersen

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hyltoft ApS
Nørbækvej 10
8920 Nørager

CVR-nr.: 33 57 19 76

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 - 30. september 2022

Stiftet: 9. marts 2011

Regnskabsår: 12. regnskabsår

Hjemsted: Randers

Direktion

Poul Erik Hyltoft Andersen

Pengeinstitut

Sparekassen Kronjylland
Tronholmen 1
8960 Randers

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive vognmansforretning, samt landbrugsdrift.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 229.697, og selskabets balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.723.094.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hyltoft ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

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 eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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.

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.

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

Anvendt regnskabspraksis

Produktionsbygninger	10-50 år	0-20%
Produktionsanlæg og maskiner	5-12 år	0-20%

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til laveste værdi af dagsværdi af det leasede aktiv og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som virksomhedens øvrige anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Finansielle aktiver måles til amortiseret kostpris.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til netto realisationsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 netto realisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem netto provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Bruttofortjeneste		4.177.904	3.291.663
Personaleomkostninger	1	<u>-2.722.549</u>	<u>-2.227.485</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		1.455.355	1.064.178
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-832.533	-313.199
Andre driftsomkostninger		<u>-309.555</u>	<u>-196.093</u>
Resultat før finansielle poster		313.267	554.886
Finansielle indtægter		1.252	0
Finansielle omkostninger		<u>-41.815</u>	<u>-216.478</u>
Resultat før skat		272.704	338.408
Skat af årets resultat	2	<u>-43.007</u>	<u>-71.636</u>
Årets resultat		<u>229.697</u>	<u>266.772</u>
Overført resultat		<u>229.697</u>	<u>266.772</u>
		<u>229.697</u>	<u>266.772</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger	3	933.142	914.910
Produktionsanlæg og maskiner	3	<u>6.159.907</u>	<u>4.687.139</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>7.093.049</u>	<u>5.602.049</u>
Deposita		<u>176.000</u>	<u>143.000</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>176.000</u>	<u>143.000</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>7.269.049</u>	<u>5.745.049</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>132.000</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>132.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		829.555	850.844
Periodeafgrænsningsposter		<u>62.549</u>	<u>55.203</u>
Tilgodehavender		<u>892.104</u>	<u>906.047</u>
Likvide beholdninger		<u>176.578</u>	<u>261.624</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.200.682</u>	<u>1.167.671</u>
Aktiver i alt		<u>8.469.731</u>	<u>6.912.720</u>

Balance 30. september

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>1.643.094</u>	<u>1.413.397</u>
Egenkapital		<u>1.723.094</u>	<u>1.493.397</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>297.825</u>	<u>254.014</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>297.825</u>	<u>254.014</u>
Banker		211.691	230.075
Gæld til realkreditinstitutter		492.817	516.276
Leasingforpligtelser		<u>3.154.511</u>	<u>2.358.789</u>
Langfristede gældsforpligtelser	4	<u>3.859.019</u>	<u>3.105.140</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	4	1.111.024	791.614
Leverandører af varer og tjenesteydelser		788.343	633.105
Selskabsskat		0	1.000
Anden gæld		683.926	634.450
Periodeafgrænsningsposter		<u>6.500</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.589.793</u>	<u>2.060.169</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>6.448.812</u>	<u>5.165.309</u>
Passiver i alt		<u>8.469.731</u>	<u>6.912.720</u>

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	80.000	1.413.397	1.493.397
Årets resultat	0	229.697	229.697
Egenkapital 30. september 2022	<u>80.000</u>	<u>1.643.094</u>	<u>1.723.094</u>

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	2.170.409	1.696.394
Pensioner	233.922	164.602
Andre omkostninger til social sikring	94.653	37.238
Andre personaleomkostninger	223.565	329.251
	<u>2.722.549</u>	<u>2.227.485</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>5</u>	<u>4</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	43.811	71.636
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-804	0
	<u>43.007</u>	<u>71.636</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og bygninger	Produktionsanlæg og maskiner
Kostpris 1. oktober 2021	1.093.546	6.249.770
Tilgang i årets løb	63.232	3.109.169
Afgang i årets løb	0	-1.087.000
Kostpris 30. september 2022	<u>1.156.778</u>	<u>8.271.939</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	178.636	1.562.631
Årets afskrivninger	45.000	668.268
Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver	0	-118.867
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>223.636</u>	<u>2.112.032</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>933.142</u>	<u>6.159.907</u>
Regnskabsmæssig værdi af leasede aktiver	<u>0</u>	<u>5.635.753</u>

Noter

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober 2021	Gæld 30. september 2022	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Banker	261.276	242.691	31.000	185.358
Gæld til realkreditinstitutter	538.276	518.817	26.000	434.000
Leasingforpligtelser	3.097.202	4.208.536	1.054.024	0
	3.896.754	4.970.044	1.111.024	619.358

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 544, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør t.kr. 933

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for i alt t.kr. 330 i ovenstående grunde og bygninger. Heraf er deponeret ejerpantebreve for t.kr.330 til sikkerhed for bankgæld.

Produktionsanlæg, driftsmateriel m.v., hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 30/9 2022 udgør t.kr 5.635., jf. note 3, er finansieret ved finansiel leasing. Leasingforpligtelsen er pr. 30/9 2022 opgjort til t.kr. 5.262.