



Højmark Groth ApS
Ejendomsadministration
Magnoliavej 2-4
5250 Odense SV

T: 66 13 87 37
info@hgadm.dk
www.hgadm.dk
CVR nr. 25 06 12 92

LADEGÅRDE TØMMER OG BETON ApS

Pejrupvej 71, 5560 Aarup
CVR-nummer: 35051139

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling, den 16/12/2022

Lenn Madsen.

dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | |
|--|----|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Ledelsesberetning mv. | |
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2021 for LADEGÅRDE TØMMER OG BETON ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 16. juni 2022

Direktion

Hanne Madsen



SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|---|
| Selskabet | LADEGÅRDE TØMMER OG BETON ApS Pejrupvej 71 5560 Aarup |
| | CVR-nr.: 35 05 11 39 |
| | Stiftet: 25. februar 2013 |
| | Kommune: Assens |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Hanne Madsen |
| Regnskab | Højmark Groth ApS Magnoliavej 2-4 5250 Odense SV |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive tømmer- og betonvirksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

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

Årets udvikling og resultat anses som forventet.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

| | 2021 | 2020 |
|--|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 1.928.227 | 2.489.882 |
| 1 Personaleomkostninger | -1.904.598 | -1.887.642 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -36.064 | -103.183 |
| Andre driftsomkostninger | -87.852 | -42.767 |
| DRIFTSRESULTAT | -100.287 | 456.290 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 2.465 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -3.918 | -1.104 |
| Andre finansielle omkostninger | -54.234 | -48.252 |
| RESULTAT FØR SKAT | -158.439 | 409.399 |
| Skat af årets resultat | 63.079 | -91.096 |
| ÅRETS RESULTAT | -95.360 | 318.303 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 114.400 | 113.000 |
| Overført resultat | -209.760 | 205.303 |
| DISPONERET I ALT | -95.360 | 318.303 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
AKTIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | 1.568.064 | 1.428.816 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 217.690 | 746.064 |
| Materielle anlægsaktiver | 1.785.754 | 2.174.880 |
| ANLÆGSAKTIVER | 1.785.754 | 2.174.880 |
| | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 19.999 | 19.999 |
| Varebeholdninger | 19.999 | 19.999 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 207.355 | 6.678 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 237.675 | 658.641 |
| Selskabsskat | 50.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.143 | 173.446 |
| Udskudt skatteaktiv | 20.052 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 77.000 | 75.200 |
| Tilgodehavender | 593.225 | 913.965 |
| Likvide beholdninger | 348.512 | 502.174 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 961.736 | 1.436.138 |
| | | |
| AKTIVER | 2.747.490 | 3.611.018 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2021
PASSIVER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat..... | 754.514 | 964.274 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 114.400 | 113.000 |
| EGENKAPITAL..... | 948.914 | 1.157.274 |
| Hensættelse til udskudt skat..... | 0 | 43.027 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER..... | 0 | 43.027 |
| Prioritetsgæld | 701.482 | 728.882 |
| Kreditinstitutter..... | 168.965 | 196.278 |
| Leasingforpligtelser..... | 0 | 337.708 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 870.447 | 1.262.868 |
| Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser..... | 49.400 | 135.312 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 139.436 | 139.694 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 153.206 | 44.903 |
| Selskabsskat | 0 | 24.395 |
| Anden gæld | 547.405 | 774.867 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 38.682 | 28.678 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 928.129 | 1.147.849 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 1.798.576 | 2.410.717 |
| PASSIVER | 2.747.490 | 3.611.018 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |
| 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2021 | 2020 |
|---|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 80.000 | 80.000 |
| Virksomhedskapital ultimo | 80.000 | 80.000 |
| Overført resultat, primo | 964.274 | 758.971 |
| Årets resultat | -95.360 | 318.303 |
| Foreslået udbytte | -114.400 | -113.000 |
| Overført resultat ultimo | 754.514 | 964.274 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo | 113.000 | 110.600 |
| Foreslået udbytte | 114.400 | 113.000 |
| Udloddet udbytte | -113.000 | -110.600 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 114.400 | 113.000 |
| EGENKAPITAL | 948.914 | 1.157.274 |

NOTER

| | 2021 | 2020 |
|---|------------------|------------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 5 | 5 |
| Lønninger | 1.608.611 | 1.623.683 |
| Pensioner | 206.055 | 198.383 |
| Andre omkostninger til social sikring | 103.212 | 65.576 |
| Overført til produktudvikling | -13.280 | 0 |
| Personaleomkostninger i alt..... | 1.904.598 | 1.887.642 |

| | Gæld i alt primo | Gæld i alt ultimo | Kortfristet andel | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|----------------------|----------------------|------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | | | |
| Prioritetsgæld..... | 755.842 | 728.882 | 27.400 | 587.438 |
| Kreditinstitutter..... | 218.278 | 190.965 | 22.000 | 83.000 |
| Leasingforpligtelser..... | 424.061 | 0 | 0 | 0 |
| | 1.398.181 | 919.847 | 49.400 | 670.438 |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har pr. 31. december en leasingforpligtelse med en restløbetid på maks 41 måneder, med en gennemsnitlig leasingydelse pr. måned på t.DKK 2 og en samlet leasingforpligtelse på t.DKK 145.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut er følgende stillet til sikkerhed:
- ejerpantebrev kr. 800.000 i Nørregade 99, 5820 Glamsbjerg.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut t.kr. 729 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 1.568.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for LADEGÅRDE TØMMER OG BETON ApS for 2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Hidtil har selskabet indregnet deres leasingaftaler som finansielle leasingaktiver, hvor der indregnes under materielle anlægsaktiver – når visse kriterier er opfyldt - og dertil hørende forpligtelse indregnes under gældsforpligtelser. Dette er i år ændret, da der har været tale om operationel leasing, som bør indregnes med den løbende leasingydelse i resultatopgørelsen og forpligtelsen noteoplyses. Ændringen indebærer en negativ påvirkning af resultat før skat på tkr.125. Egenkapitalen pr. 31. december 2021 mindskes med tkr. 98.

Der er ikke sket ændring af sammenligningstal.

Generelt om indregning og måling

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

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.

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

Leasing

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Igangværende arbejder for fremmed regning vedrørende entreprisekontrakter indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling

Ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling består af forskydning i lagerbeholdningerne.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Ladegårde Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier.

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

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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. 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 nettorealiseringsværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld indregnes ved låneoptagelsen til pantebrevsrestgæld. Prioritetsgælden er således værdiansat til den nominelle restgæld på balancedagen.

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