

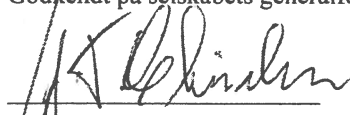
*Hallegaard Slagtehus ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 36994665

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2022 - 30. juni 2023*

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/12 2023



Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hallegaard Slagtehus ApS.

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

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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


Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østermarie, den 8 / 10 - 2023

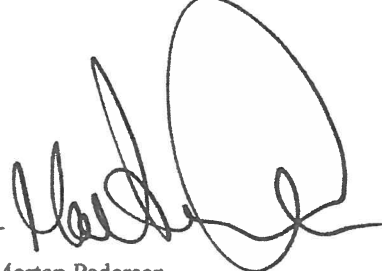
Direktion


Jørgen Toft Christensen

Bestyrelse


Jeppe Gitz-Johansen


Jørgen Toft Christensen


Morten Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hallegaard Slagtehus ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hallegaard Slagtehus ApS for perioden 1. juli 2022 - 30. juni 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 revisorers 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.

Rønne, den 8 / 10 - 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet

Hallegaard Slagtehus ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie

Telefon: 56 47 02 47
E-mail: jorgen.toft.christensen@gmail.com

CVR-nr.: 36 99 46 65
Stiftet: 20. august 2015
Kommune: Bornholm
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Jeppe Gitz-Johansen
Jørgen Toft Christensen
Morten Pedersen

Direktion

Jørgen Toft Christensen

Pengeinstitut

Danske Bank A/S
Store Torv 12
3700 Rønne

Revisor

Rønne Revision I/S
Store Torvegade 12, 1
3700 Rønne

Revisorteam

Anders Kofoed
Mads Jensen

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive bortforpagtning af selskabets slagteri-ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. -57, der anses for utilfredsstillende i forhold til de opstillede budgetter for året. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.560, og en egenkapital på t.kr. 882.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023/2024

For det kommende år forventes uændret aktivitetsniveau og en forbedret indtjening.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hallegaard Slagtehus ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

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

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 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.

RESULTATOPGØRELSEN

Lejeindtægter

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tilskud og omkostninger i forbindelse med udvikling og test af nyt slagtekoncept.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet er sambeskattet med Hallegård Holding ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

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

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 er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Bygninger	20 år	500.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-15 år	0

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/andre driftsomkostninger.

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.

Selskabsskat

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.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2022 - 30. JUNI 2023

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	29.349	96
2 Andre driftsindtægter.....	32.021	32
3 Andre eksterne omkostninger.....	-19.515	-62
BRUTTORESULTAT	41.855	66
4 Af- og nedskrivninger.....	-91.307	-105
DRIFTSRESULTAT	-49.452	-39
5 Andre finansielle omkostninger	-7.179	-19
RESULTAT FØR SKAT	-56.631	-58
6 Skat af årets resultat.....	0	0
ÅRETS RESULTAT	-56.631	-58
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-56.631	-58
DISPONERET I ALT	-56.631	-58

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
 AKTIVER

	2023	2022 kr. 1000
7 Bygninger	1.205.678	1.257
7 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	350.000	390
Materielle anlægsaktiver	1.555.678	1.647
ANLÆGSAKTIVER	1.555.678	1.647
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
8 Andre tilgodehavender	4.043	4
Tilgodehavender	4.043	4
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.043	4
AKTIVER	1.559.721	1.651

BALANCE PR. 30. JUNI 2023
PASSIVER

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital	900.000	900
Overført resultat.....	-18.412	38
EGENKAPITAL.....	881.588	938
Kreditinstitutter	0	175
Periodeafgrænsningsposter.....	248.005	280
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	248.005	455
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	32.000	132
10 Kreditinstitutter	118	1
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	15.000	44
11 Gæld til tilknyttede virksomheder	3.010	0
Selskabsskat.....	0	0
Anden gæld.....	380.000	81
Kortfristede gældsforpligtelser	430.128	258
GÆLDSFORPLIGTELSE	678.133	713
PASSIVER	1.559.721	1.651
12 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	900.000	900
Virksomhedskapital ultimo	900.000	900
Overført resultat, primo	38.219	96
Årets resultat.....	-56.631	-58
Overført resultat ultimo.....	-18.412	38
EGENKAPITAL.....	881.588	938

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægter.....	0	96
Andre driftsindtægter.....	29.349	0
Nettoomsætning i alt.....	29.349	96
2 Andre driftsindtægter		
Amortisering tilskud.....	32.021	32
Andre driftsindtægter i alt.....	32.021	32
3 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Forsikring	5.565	0
Administrationsomkostninger		
IT-udgifter	825	0
Revisorhonorar	13.125	15
Administration.....	0	1
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab debitorer	0	46
Andre eksterne omkostninger i alt.....	19.515	62
4 Af- og nedskrivninger		
Bygninger	51.306	51
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	40.001	54
Af- og nedskrivninger i alt.....	91.307	105

NOTER

	2022/23	2021/22 kr. 1000
5 Andre finansielle omkostninger		
Renter, Bornholms Erhvervsfond	1.698	15
Gebyrer mv.	1.481	4
Gebyrer mv., ikke skattemæssigt fradrag	4.000	0
Andre finansielle omkostninger i alt	7.179	19
6 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat i alt	0	0
7 Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris, primo	1.526.123	684.983
Kostpris 30. juni 2023	1.526.123	684.983
Af-/nedskrivninger, primo	-269.139	-294.983
Årets af-/nedskrivninger	-51.306	-40.000
Af-/nedskrivninger 30. juni 2023	-320.445	-334.983
Materielle anlægsaktiver i alt	1.205.678	350.000
8 Andre tilgodehavender		
	2023	2022 kr. 1000
Andre tilgodehavender	15	0
Negativ moms	4.028	4
Andre tilgodehavender i alt	4.043	4

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	274.819	0	0	0
Periodeafgrænsningsposter	464.026	280.005	32.000	120.000
	<u>738.845</u>	<u>280.005</u>	<u>32.000</u>	<u>120.000</u>
Modtaget tilskud med delvis tilbagebetalingspligt fordeler sig således:				
LAG				221.672
Dyrenes beskyttelse				58.333
				280.005
				2022
			2023	kr. 1000
10 Kreditinstitutter				
Danske Bank.....			118	1
Kreditinstitutter i alt			<u>118</u>	<u>1</u>
11 Gæld til tilknyttede virksomheder				
Kortfristet gæld tilknyttede virksomheder, Hallegård Holding ApS.....			3.010	0
Gæld til tilknyttede virksomheder i alt			<u>3.010</u>	<u>0</u>

12 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 18. Beløbet er ikke indregnet som et aktiv
Selskabet har ikke herudover aktiver, som ikke fremgår af balancen.

Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som sambeskattet selskab, der ikke er helejet, hæfter selskabet begrænset og subsidiært for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.