

*Hallegaard Slagtehus ApS
Aspevej 3
3751 Østermarie*

CVR-nummer: 36994665

*ÅRSRAPPORT
1. juli 2021 - 30. juni 2022*

(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den __/__/2022

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 6/9 2022

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 2021 - 30. juni 2022 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 6/9 2022

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. -58, der anses for tilfredsstillende i forhold til de opstillede budgetter for året. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.651, og en egenkapital på t.kr. 938.

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 2022/2023

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hallegaard Slagtehus ApS for 2021/22 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat

Selskabet er sambeskattet med Hallegård Holding ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet 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 kildeskatte 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 2021 - 30. JUNI 2022

	2021/22	2020/21 kr. 1000
1 Nettoomsætning.....	96.000	22
2 Andre eksterne omkostninger.....	-61.695	-6
BRUTTORESULTAT	34.305	16
3 Af- og nedskrivninger.....	-72.471	-77
DRIFTSRESULTAT	-38.166	-61
4 Andre finansielle omkostninger	-20.034	-16
RESULTAT FØR SKAT	-58.200	-77
5 Skat af årets resultat.....	0	14
ÅRETS RESULTAT	-58.200	-63
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....	-58.200	-63
DISPONERET I ALT	-58.200	-63

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
AKTIVER

	2022	2021 kr. 1000
6 Bygninger	1.256.984	1.308
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	390.000	444
Materielle anlægsaktiver	1.646.984	1.752
ANLÆGSAKTIVER	1.646.984	1.752
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11
8 Andre tilgodehavender	4.044	1
Tilgodehavender	4.044	12
Likvide beholdninger	0	3
OMSÆTNINGSAKTIVER	4.044	15
AKTIVER	1.651.028	1.767

BALANCE PR. 30. JUNI 2022
PASSIVER

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	900.000	900
Overført resultat.....	38.220	97
EGENKAPITAL.....	938.220	997
Kreditinstitutter	174.819	325
Periodeafgrænsningsposter.....	280.025	312
9 Langfristede gældsforpligtelser.....	454.844	637
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	132.000	82
10 Kreditinstitutter	646	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	44.370	23
Selskabsskat.....	0	0
11 Anden gæld.....	80.948	28
Kortfristede gældsforpligtelser	257.964	133
GÆLDSFORPLIGTELSE.....	712.808	770
PASSIVER	1.651.028	1.767
12 Eventualposter mv.		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2022	2021 kr. 1000
Virksomhedskapital primo	900.000	900
Virksomhedskapital ultimo	900.000	900
Overført resultat, primo	96.420	160
Årets resultat.....	-58.200	-63
Overført resultat ultimo.....	38.220	97
EGENKAPITAL.....	938.220	997

NOTER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
1 Nettoomsætning		
Lejeindtægter.....	96.000	22
Nettoomsætning i alt.....	96.000	22
2 Andre eksterne omkostninger		
Lokaleomkostninger		
Jordleje, regulering 1. halvår 2020.....	0	-18
Forsikring.....	0	5
	0	-13
Administrationsomkostninger		
Revisorhonorar.....	15.200	17
Administration.....	910	2
	16.110	19
Øvrige kapacitetsomkostninger		
Tab debitorer.....	45.585	0
	45.585	0
Andre eksterne omkostninger i alt.....	61.695	6
3 Af- og nedskrivninger		
Bygninger.....	51.306	51
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	53.186	58
Amortisering tilskud.....	-32.021	-32
Af- og nedskrivninger i alt.....	72.471	77
4 Andre finansielle omkostninger		
Renter, Bornholms Erhvervsfond.....	15.483	15
Gebyrer mv.....	1.308	1
Renter, kreditorer.....	3.243	0
Andre finansielle omkostninger i alt.....	20.034	16

NOTER

	2021/22	2020/21 kr. 1000
5 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	0	-14
Skat af årets resultat i alt	0	-14

	Bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
6 Materielle anlægsaktiver		
Kostpris, primo	1.526.123	684.983
Kostpris 30. juni 2022	1.526.123	684.983
Af-/nedskrivninger, primo	-217.833	-241.796
Årets af-/nedskrivninger	-51.306	-53.187
Af-/nedskrivninger 30. juni 2022	-269.139	-294.983
Materielle anlægsaktiver i alt	1.256.984	390.000

	2022	2021 kr. 1000
7 Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	11
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser i alt	0	11
8 Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	16	0
Negativ moms	4.028	1
Andre tilgodehavender i alt	4.044	1

NOTER

	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
9 Langfristede gældsforpligtelser				
Kreditinstitutter	374.819	274.819	100.000	0
Periodeafgrænsningsposter	344.046	312.025	32.000	152.000
	<u>718.865</u>	<u>586.844</u>	<u>132.000</u>	<u>152.000</u>

Modtaget tilskud med delvis tilbagebetalingspligt fordeler sig således:

LAG	247.025
Dyrenes beskyttelse	65.000
	312.025

	2022	2021 kr. 1000
10 Kreditinstitutter		
Danske Bank.....	646	0
Kreditinstitutter i alt	<u>646</u>	<u>0</u>
11 Anden gæld		
Moms og afgifter	0	-1
Skyldig termin	57.162	0
Mellemregning Hallegård Produktion ApS	0	5
Mellemregning Hallegård Ejendom ApS	23.786	24
Anden gæld i alt	<u>80.948</u>	<u>28</u>

12 Eventualposter mv.**Eventualaktiver**

Selskabet har en negativ udskudt skat på t.kr. 6. 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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jørgen Toft Christensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-420897113220
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2022 kl.: 16:57:48
Underskrevet med NemID

Jørgen Toft Christensen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-420897113220
Tidspunkt for underskrift: 07-09-2022 kl.: 17:06:03
Underskrevet med NemID

Jeppe Gitz-Johansen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-708932830727
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2022 kl.: 10:33:56
Underskrevet med NemID

Morten Pedersen

Som Bestyrelsesmedlem NEM ID
PID: 9208-2002-2-049803393852
Tidspunkt for underskrift: 08-09-2022 kl.: 13:18:51
Underskrevet med NemID

Anders Kofoed

Som Revisor NEM ID
RID: 1140018058334
Tidspunkt for underskrift: 14-09-2022 kl.: 13:56:36
Underskrevet med NemID

Jørgen Toft Christensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-420897113220
Tidspunkt for underskrift: 19-09-2022 kl.: 08:42:26
Underskrevet med NemID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: fcf2a3ZxSgK248334188