

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2022/23

Himmerland Gruppen ApS

Plantagevej 5 Pugholm
9600 Aars

CVR nr. 37825905

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 31. oktober 2023

Dirigent

Karl-Johannes Madsen

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023	11
Balance pr. 30. juni 2023	12
Noter	14

Selskabsoplysninger

Selskabet:

Himmerland Gruppen ApS
Plantagevej 5 Pugholm
9600 Aars

CVR-nr.:

37825905

Stiftelsesdato:

24.06.16

Hjemsted:

Vesthimmerlands Kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Karl-Johannes Madsen
Lise Lotte Møller Madsen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1514

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Himmerland Gruppen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, den 31. oktober 2023

Direktion:

Karl-Johannes Madsen

Lise Lotte Møller Madsen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aars, den 31. oktober 2023

Dirigent:

Karl-Johannes Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Himmerland Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerland Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

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 i overensstemmelse med den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 31. oktober 2023

Martin Anker Petersen
Statsautoriseret revisor
mne42285

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

At eje og udleje maksiner samt udlejning af fast ejendom og investeringer i øvrigt efter ledelsens skøn.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har indeværende regnskabsår modtaget koncerntilskud fra selskabets moderselskab på t.kr. 14.000.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

For at opnå et mere retvisende billede af selskabets er selskabets gældsbreve, indregnet under aktiver, indregnet som henholdsvis langfristet (anlægsaktiver) og kortfristet (omsætningsaktiver). Ændringen er alene en ændring af klassifikationen under aktiverne, og påvirker således ikke, resultat, balance eller egenkapital.

Årsregnskabet er udover ovenstående aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Leasingydelser vedrørende finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed. Vareforbrug omfatter lokaleomkostninger, herunder omkostninger til både indvendig og udvendig vedligeholdelse. i henhold til de indgåede kontrakter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, lokaler, bildrift, administration, tab på debitorer og IT licenser mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle og finansielle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende disse leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Skatter

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.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Bygninger 10-30 år - restværdi: 58-80% af kostpris

Indretning af lejede lokaler 10 år - restværdi: 0% af kostpris

Produktionsanlæg og maskiner 2-10 år - restværdi: 0-64% af kostpris

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 7 år - restværdi: 27-33% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Passiver

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver indgår modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	2.624.055	979.424
2. Lønninger	-1.091.617	-953.691
Andre udgifter til social sikring	-113.958	-128.798
Personaleomkostninger i alt	-1.205.575	-1.082.489
Afskrivninger	-1.084.232	-1.022.988
Andre driftsomkostninger	-103.712	-177.600
Resultat før finansielle poster	230.536	-1.303.653
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	226.851
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	-79.623
Andre finansielle indtægter	623.372	1.065.443
Andre finansielle omkostninger	-572.364	-1.763.151
Resultat før skat	281.544	-1.854.133
3. Skat af årets resultat	-91.000	525.558
ÅRETS RESULTAT	190.544	-1.328.575
RESULTATDISPONERING		
Overført resultat	190.544	-1.328.575
Disponeret i alt	190.544	-1.328.575

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	8.913.305	8.626.584
Produktionsanlæg og maskiner	4.311.870	4.168.572
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	684.524	164.290
Indretning lejede lokaler	107.178	123.430
Materielle anlægsaktiver i alt	14.016.877	13.082.876
Finansielle anlægsaktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele	3.265.556	4.653.865
Finansielle anlægsaktiver i alt	3.265.556	4.653.865
Anlægsaktiver i alt	17.282.433	17.736.741
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	435.191	744.408
Tilgodehavende selskabsskat	0	13.558
Andre tilgodehavender	1.040.190	1.922.476
Periodeafgrænsningsposter	0	412.411
Tilgodehavender i alt	1.475.381	3.092.853
Værdipapirer og kapitalandele		
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	146.130
Værdipapirer og kapitalandele i alt	0	146.130
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	540.616	1.023.923
Likvide beholdninger i alt	540.616	1.023.923
Omsætningsaktiver i alt	2.015.997	4.262.906
AKTIVER I ALT	19.298.430	21.999.647

Balance pr. 30. juni 2023

Note	2023	2022
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Selskabskapital	500.000	500.000
Overført resultat	16.274.826	2.084.282
Egenkapital i alt	16.774.826	2.584.282
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	147.000	56.000
Hensatte forpligtelser i alt	147.000	56.000
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	0	2.512.500
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	30.000	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	30.000	2.512.500
Kortfristede gældsforpligtelser		
Gæld til kreditinstitutter	0	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser	86.641	558.321
Gæld til tilknyttede virksomheder	2.192.375	15.568.485
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	67.588	715.553
Periodeafgrænsningsposter	0	4.498
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.346.604	16.846.865
Gældsforpligtelser i alt	2.376.604	19.359.365
PASSIVER I ALT	19.298.430	21.999.647

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6. Eventualforpligtelser

Noter

1. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der er af en særlig karakter i forhold til selskabets primære indtjeningskabende driftsaktiviteter.

Særlige poster har engangskaraktter, som efter ledelsens vurdering ikke er en del af selskabets primære drift og som ikke antages at være tilbagevendende.

De særlige poster er nærmere udspecificeret nedenfor:

Koncerntilskud modtaget fra selskabets moderselskab (indregnet under selskabets egenkapital) DKK 14.000.000

2. Lønninger

Gennemsnitligt antal ansatte	3	3
	2023	2022

3. Skat af årets resultat

Aktuel skat	0	13.558
Regulering af udskudt skat	-91.000	512.000
	-91.000	525.558

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år	0	0
--------------------	---	---

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 1.200.000 med pant i grunde og bygninger til sikkerhed for bankgæld på kr. 0

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.674.

6. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2023 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Indestående t.kr. 50, står til sikkerhed for factoreringskredit.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Karl-Johannes Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl-Johannes Madsen

Dirigent

ID: 7cbc54c5-b5c1-43da-a9d9-f6e56db20f97

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 11:51:45

Underskrevet med MitID



Karl-Johannes Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Karl-Johannes Madsen

Direktør

ID: 7cbc54c5-b5c1-43da-a9d9-f6e56db20f97

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 11:51:45

Underskrevet med MitID



Lise Lotte Møller Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lise Lotte Møller Madsen

Direktør

ID: be43f943-55dc-4426-a85b-48ce664d90c6

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 02-11-2023 kl.: 12:00:23

Underskrevet med MitID



Martin Anker Petersen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Martin Anker Petersen

Revisor

ID: 48ae9cfb-a3c2-4b20-a12b-fa6b701952a5

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 03-11-2023 kl.: 08:48:04

Underskrevet med MitID

