

Himmerland Gruppen ApS

Plantagevej 5, Pugholm

9600 Aars

CVR-nummer 37825905

Årsrapport

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 9. august 2022



Lise Lotte Møller Madsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Selskabsoplysninger

Selskab

Himmerland Gruppen ApS
Plantagevej 5, Pugholm
9600 Aars

Hjemstedskommune:	Vesthimmerlands
CVR-nummer:	37825905
Regnskabsperiode:	1. juli 2021 - 30. juni 2022

Direktion

Lise Lotte Madsen
Karl-Johannes Madsen

Pengeinstitut

Spar Nord A/S, Østerbrogade 8 9670 Løgstør

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 for Himmerland Gruppen ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

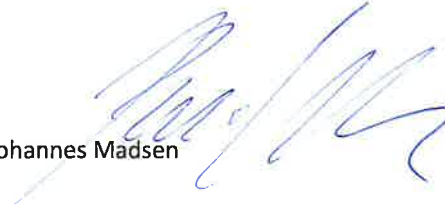
Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, 5. august 2022

Direktionen:


Lise Lotte Madsen


Karl-Johannes Madsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til ledelsen i Himmerland Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Himmerland Gruppen ApS for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabets ledelse 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 selskabets ledelses 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, selskabets ledelse 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.

Skive, 5. august 2022

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795



Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at eje og udleje maskiner samt udlejning af fast ejendom og investeringer i øvrigt efter ledelsens skøn.

Udviklingen i 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 for ikke tilfredsstillende.

		2021/22	2020/21
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Bruttofortjeneste	1.006.183	678
1	Personaleomkostninger	-1.082.487	-1.336
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.022.988	-1.212
	Andre driftsomkostninger	-204.360	-8
	Resultat før finansielle poster	-1.303.652	-1.878
	Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	94.228	0
	Indtægter af andre kapitalandele	130.690	302
	Finansielle indtægter	1.005.427	2.492
2	Finansielle omkostninger	-1.780.826	-576
	Resultat før skat	-1.854.133	339
3	Skat af årets resultat	525.558	-421
	Årets resultat	-1.328.575	-82
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-1.328.575	-82
	Resultatdisponering i alt	-1.328.575	-82

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Aktiver pr. 30. juni		
	Grunde og bygninger	8.626.584	6.065
	Indretning af lejede lokaler	123.430	140
	Produktionsanlæg og maskiner	4.168.573	5.353
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	164.290	193
	Materielle anlægsaktiver	13.082.877	11.751
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	0	0
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.526.658	2.536
	Finansielle anlægsaktiver	1.526.658	2.536
	Anlægsaktiver i alt	14.609.535	14.287
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.871.615	2.882
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	13.558	436
	Andre tilgodehavender	1.922.477	2.518
6	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	24
	Periodeafgrænsningsposter	412.411	484
	Tilgodehavender	6.220.061	6.344
	Andre værdipapirer og kapitalandele	146.129	3.239
	Værdipapirer og kapitalandele	146.129	3.239
	Likvide beholdninger	1.023.924	1.541
	Omsætningsaktiver i alt	7.390.113	11.124
	Aktiver i alt	21.999.649	25.411

Note	Balance	2021/22 DKK	2020/21 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
7	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	2.084.282	3.413
	Egenkapital i alt	2.584.282	3.913
	Hensættelser til udskudt skat	56.000	568
	Hensatte forpligtelser	56.000	568
	Ansvarlige lånekapital	2.512.500	0
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	28
	Langfristede gældsforpligtelser	2.512.500	28
	Kreditinstitutter	8	468
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	558.321	404
	Gæld til tilknyttede virksomheder	15.568.485	18.568
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.502	0
	Anden gæld	688.052	1.338
	Periodeafgrænsningsposter	4.500	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	125
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.846.866	20.902
	Gældsforpligtelser i alt	19.359.366	20.930
	Passiver i alt	21.999.649	25.411
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapital	Virksom- hedskapi- tal 1.000 DKK	Overført resultat 1.000 DKK	I alt 1.000 DKK
Perioden 1. juli - 30. juni			
Saldo primo	500	3.413	3.913
Årets resultat	0	-1.329	-1.329
Egenkapital ultimo	500	2.084	2.584

Noter	2021/22	2020/21	
	DKK	1.000 DKK	
1	Personaleomkostninger		
	Løn og gager	1.087.796	1.376
	Andre omkostninger til social sikring	42.167	31
	Øvrige personaleomkostninger	-47.475	-71
	Personaleomkostninger i alt	1.082.487	1.336
Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 4 beskæftigede (sidste år 4).			
2	Finansielle omkostninger		
	Renter tilknyttede virksomheder	79.623	92
	Andre finansielle omkostninger	1.701.203	483
	Finansielle omkostninger i alt	1.780.826	576
3	Skat af årets resultat		
	Skat af årets resultat	-13.558	29
	Regulering af udskudt skat	-512.000	419
	Regulering af tidl. års skat	0	-27
	Skat af årets resultat i alt	-525.558	421
5	Kapitalandele i associerede virksomheder		
	Tilgang i årets løb	213.783	0
	Afgang i årets løb	-301.783	0
	Kostpris 30. juni	-88.000	0
	Værdiregulering på afhændede aktiver	88.000	0
	Værdireguleringer 30. juni	88.000	0
	Kapitalandele i associerede virksomheder i alt	0	0

Noter	2021/22	2020/21
	DKK	1.000 DKK
6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	24
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt	0	24
7 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital, primo	500.000	500
Virksomhedskapital i alt	500.000	500

Kapitalen er forhøjet i år 2018/19 fra DKK 50.000 til DKK 500.000

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

Kapitalen er fordelt på følgende kapitalklasser:

A-anparter: DKK 50.000

B-anparter: DKK 450.000

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Klanwo Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået 3 leasingaftaler med en månedlig ydelse på henholdsvis TDKK 9, TDKK 20 og TDKK 13.

Restløbetiderne udgør 45 måneder, 77 måneder og 45 måneder.

Selskabet har lejet lokaler hos direktøren.

Den månedlige leje udgør TDKK 3.

Opsigelsesvarsel er ikke oplyst.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Herudover har selskabet valgt at følge visse bestemmelser fra overliggende regnskabsklasser.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførslers som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gæld og andre poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs.

Realiserede og urealiserede valutakursreguleringer er indregnet i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Der benyttes ikke finansielle instrumenter til sikring af modværdien i danske kroner af balanceposter i fremmed valuta samt fremtidige transaktioner i fremmed valuta.

Resultatopgørelsen

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger og tillagt andre driftsindtægter, er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Leasingkontrakter

Leasingydelser på kontrakter og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontrakternes løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under kontraktlige forpligtelser og eventualposter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede

Anvendt regnskabspraksis

virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Bygninger	30 år	0-15%
Indretning af lejede lokaler	10 år	0-75%
Produktionsanlæg og maskiner	3-7 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	0-20%

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 eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Pantebrevsbeholdning, der forventes beholdt til udløb, måles til amortiseret kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

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

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Anvendt regnskabspraksis

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Beholdning af mønter måles til kostpris

Modtaget udbytte og/eller renter, samt realiserede kursgevinster og tab er indregnet i regnskabsposten "Finansielle indtægter".

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt mønter til kostpris.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.