

Himmerland Gruppen ApS

Plantagevej 5, Pugholm

9600 Aars

CVR-nummer 37825905

Årsrapport

1. juli 2019 - 30. juni 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. oktober 2020



Karl Johannes Madsen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegning og erklæring	
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Aktiver	7
Passiver	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Selskabsoplysninger

Selskab

Himmerland Gruppen ApS
Plantagevej 5, Pugholm
9600 Aars

Hjemstedskommune: Vesthimmerlands
CVR-nummer: 37825905
Regnskabsperiode: 1. juli 2019 - 30. juni 2020

Direktion

Lise Lotte Madsen
Karl-Johannes Madsen

Pengeinstitut

Spar Nord A/S

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2019 - 30. juni 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Løgstør, 15. oktober 2020

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 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomhedens ledelse har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance 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 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 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, 15. oktober 2020

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

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Note	Resultatopgørelse	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Perioden 1. juli - 30. juni		
	Nettoomsætning	1.203.948	2.382
	Andre driftsindtægter	59.000	1.865
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	-4.101	48
	Andre eksterne omkostninger	-1.234.899	-496
	Bruttofortjeneste	23.948	3.800
1	Personaleomkostninger	-1.080.005	-1.475
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-848.271	-246
	Andre driftsomkostninger	-134.645	-115
	Resultat før finansielle poster	-2.038.974	1.964
	Indtægter af andre kapitalandele	364.016	141
2	Finansielle indtægter	755.632	195
	Finansielle omkostninger	-326.785	-308
	Resultat før skat	-1.246.112	1.992
3	Skat af årets resultat	557.618	-437
	Årets resultat	-688.495	1.555
	Forslag til resultatdisponering:		
	Overført resultat	-688.495	1.555
	Resultatdisponering i alt	-688.495	1.555

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
Aktiver pr. 30. juni			
	Grunde og bygninger	5.829.338	4.260
	Indretning af lejede lokaler	118.052	0
	Produktionsanlæg og maskiner	5.722.408	1.112
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	221.432	250
	Materielle anlægsaktiver	11.891.230	5.622
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	5.570.564	2.669
	Finansielle anlægsaktiver	5.570.564	2.669
	Anlægsaktiver i alt	17.461.794	8.290
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	49.840	79
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	18
	Udsudte skatteaktiver	434.148	0
	Tilgodehavende skat	9.452	35
	Andre tilgodehavender	1.862.689	1.767
	Periodeafgrænsningsposter	5.000	15
	Tilgodehavender	2.361.129	1.914
	Andre værdipapirer og kapitalandele	569.838	1.217
	Værdipapirer og kapitalandele	569.838	1.217
	Likvide beholdninger	267.246	921
	Omsætningsaktiver i alt	3.198.212	4.053
	Aktiver i alt	20.660.007	12.343

Note	Balance	2019/20 DKK	2018/19 1.000 DKK
	Passiver pr. 30. juni		
	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	3.494.435	4.183
5	Egenkapital i alt	3.994.435	4.683
	Hensættelser til udskudt skat	149.000	315
	Hensatte forpligtelser	149.000	315
	Gæld til realkreditinstitutter	0	2.030
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	92
	Langfristede gældsforpligtelser	0	2.122
	Gæld til realkreditinstitutter	0	114
	Kreditinstitutter	505.913	975
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	154.203	233
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	92.020	0
	Selskabsskat	0	259
	Anden gæld	15.757.927	3.642
	Periodeafgrænsningsposter	6.508	0
	Kortfristede gældsforpligtelser	16.516.571	5.223
	Gældsforpligtelser i alt	16.516.571	7.345
	Passiver i alt	20.660.007	12.343
6	Eventualforpligtelser		
7	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2019/20	2018/19		
	DKK	1.000 DKK		
1	Personaleomkostninger			
	Løn og gager	1.175.248	1.504	
	Pensioner	0	61	
	Andre omkostninger til social sikring	37.981	15	
	Øvrige personaleomkostninger	-133.224	-104	
	Personaleomkostninger i alt	1.080.005	1.475	
	Gennemsnitlig antal beskæftigede	4	3	
2	Finansielle indtægter			
	Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	0	
	Andre finansielle indtægter	755.632	195	
	Finansielle indtægter i alt	755.632	195	
3	Skat af årets resultat			
	Skat af årets resultat	-434.148	169	
	Regulering af udskudt skat	-166.000	268	
	Regulering af tidl. års skat	42.530	0	
	Skat af årets resultat i alt	-557.618	437	
4	Andre værdipapirer og kapitalandele			
	Kostpris 1. juli	2.668.511	1.194	
	Tilgang i årets løb	3.892.563	2.034	
	Afgang i årets løb	-990.510	-560	
	Kostpris 30. juni	5.570.564	2.669	
	Andre værdipapirer og kapitalandele i alt	5.570.564	2.669	
5	Egenkapital	Virksom-	Overført	I alt
		hedskapi-	resultat	
		tal		
		1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
	Saldo primo	500	4.183	4.683
	Årets resultat	0	-688	-688
	Egenkapital ultimo	500	3.494	3.994

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

	2019/20	2018/19
Noter	DKK	1.000 DKK

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er sidste år indtrådt i sambeskatning med Lelola Holding ApS og hæfter solidarisk for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen.

I årets løb er Lelola Holding ApS fusioneret.

Øverste selskab i sambeskatningskredsen er nu Klanwo Holding ApS.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har indgået en leasingaftale med en månedlig ydelse på TDKK 7 og en restløbetid på 6 måneder.

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 tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelsen

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".

Anvendt regnskabspraksis

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 kontraktens 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 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.

Anvendt regnskabspraksis

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%
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. 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris svarende til nominel 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 nettorealiseringsværdi.