

**Himmerland Gruppen ApS**

**Plantagevej 5, Pugholm**

**9600 Aars**

**CVR-nummer 37825905**

**Årsrapport**

**1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21/10 2021



Lise Lotte Møller Madsen

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>2</b>
<b>Påtegning og erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Årsregnskab</b>	
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 2020 - 30. juni 2021

### 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

## Ledespåtegning

---

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aars, 14. oktober 2021

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 2020 - 30. juni 2021 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 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, 14. oktober 2021

### 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 nogenlunde tilfredsstillende.

		2020/21	2019/20
Note	<b>Resultatopgørelse</b>	DKK	1.000 DKK
	<b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>		
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>677.918</b>	<b>24</b>
1	Personaleomkostninger	-1.336.238	-1.080
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-1.212.363	-848
	Andre driftsomkostninger	-7.568	-135
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-1.878.251</b>	<b>-2.039</b>
	Indtægter af andre kapitalandele	301.624	364
	Finansielle indtægter	2.491.711	756
2	Finansielle omkostninger	-575.686	-327
	<b>Resultat før skat</b>	<b>339.398</b>	<b>-1.246</b>
3	Skat af årets resultat	-420.976	558
	<b>Årets resultat</b>	<b>-81.579</b>	<b>-688</b>
	<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
	Overført resultat	-81.579	-688
	<b>Resultatdisponering i alt</b>	<b>-81.579</b>	<b>-688</b>

Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	<b>Aktiver pr. 30. juni</b>		
	Grunde og bygninger	6.065.353	5.829
	Indretning af lejede lokaler	139.682	118
	Produktionsanlæg og maskiner	5.352.848	5.722
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	192.861	221
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>11.750.745</b>	<b>11.891</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	2.536.499	5.571
	<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.536.499</b>	<b>5.571</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>14.287.244</b>	<b>17.462</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.882.099	50
	Udsudte skatteaktiver	0	434
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	435.641	0
	Tilgodehavende skat	0	9
	Andre tilgodehavender	2.518.056	1.848
4	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.000	15
	Periodeafgrænsningsposter	483.750	5
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>6.343.546</b>	<b>2.361</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	3.238.607	570
	<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>3.238.607</b>	<b>570</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.541.409</b>	<b>267</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>11.123.562</b>	<b>3.198</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>25.410.806</b>	<b>20.660</b>



Note	Balance	2020/21 DKK	2019/20 1.000 DKK
	<b>Passiver pr. 30. juni</b>		
5	Virksomhedskapital	500.000	500
	Overført resultat	3.412.857	3.494
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>3.912.857</b>	<b>3.994</b>
	Hensættelser til udskudt skat	568.000	149
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>568.000</b>	<b>149</b>
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	27.502	0
	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>27.502</b>	<b>0</b>
	Kreditinstitutter	468.025	506
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	403.886	154
	Gæld til tilknyttede virksomheder	18.567.503	14.019
	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	0	92
	Anden gæld	1.337.922	1.675
	Periodeafgrænsningsposter	0	7
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	125.112	64
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>20.902.448</b>	<b>16.517</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>20.929.949</b>	<b>16.517</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>25.410.806</b>	<b>20.660</b>
6	Eventualforpligtelser		
7	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	3.494	3.994
Årets resultat	0	-82	-82
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500</b>	<b>3.413</b>	<b>3.913</b>

Noter	2020/21	2019/20	
	DKK	1.000 DKK	
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Løn og gager	1.376.226	1.175
	Andre omkostninger til social sikring	30.774	38
	Øvrige personaleomkostninger	-70.761	-133
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>1.336.238</b>	<b>1.080</b>
	Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 3 beskæftigede (sidste år 4).		
<b>2</b>	<b>Finansielle omkostninger</b>		
	Renter tilknyttede virksomheder	92.400	70
	Andre finansielle omkostninger	483.286	257
	<b>Finansielle omkostninger i alt</b>	<b>575.686</b>	<b>327</b>
<b>3</b>	<b>Skat af årets resultat</b>		
	Skat af årets resultat	29.299	-434
	Regulering af udskudt skat	419.015	-166
	Regulering af tidl. års skat	-27.338	43
	<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>420.976</b>	<b>-558</b>
<b>4</b>	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
	Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	24.000	15
	<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>24.000</b>	<b>15</b>
	Mellemregning med ANWO Holding ApS. Mellemregningen er ikke forrentet. Årets bevægelser udgør en stigning af mellemregningen med DKK 8.875		
	Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for lånet.		
<b>5</b>	<b>Virksomhedskapital</b>		
	Virksomhedskapital, primo	500.000	500
	<b>Virksomhedskapital i alt</b>	<b>500.000</b>	<b>500</b>
	Kapitalen er forhøjet i år 2018/19 fra DKK 50.000 til DKK 500.000		

	2020/21	2019/20
<b>Noter</b>	DKK	1.000 DKK

---

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

## **6 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.

## **7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har indgået 2 leasingaftaler med en månedlig ydelse på henholdsvis TDKK 9 og TDKK 20.

Restløbetiderne udgør 21 måneder og 89 måneder.

Samlet leasingforpligtelse udgør DKK 1.971

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**

Leasingydelse 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 finansiell 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 nominel 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 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 nettorealisationsværdi.