

ÅRSRAPPORT 2022

Himmerlands Hø og Wrap ApS

Evaslundvej 87
9620 Aalestrup

CVR nr. 38763113

Indberetter:

STEPTO A/S
Juelstrupparken 10A
9530 Støvring

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2023

Dirigent

Anders Fabrin Karkov-Kaspersen

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|----------------|---|
| Ledespåtegning | 3 |
|----------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|---------------------|---|
| Ledelsesberetning | 4 |
| Selskabsoplysninger | 5 |

Årsregnskab

| | |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december | 6 |
| Balance pr. 31. december | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22 for Himmerlands Hø og Wrap ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling pr. 31.12.22 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.22 - 31.12.22.

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

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Østerbølle, den 17. maj 2023

Direktion:

Rudolf de Witte
Direktør

Simon Ulrik Jensen
Direktør

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at sælge hø og wrap.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.22 - 31.12.22 udviser et resultat på 4.222 kr. mod 105.442 kr. for tiden 01.01.21 - 31.12.21. Balancen viser en egenkapital på 226.284 kr.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Selskabsoplysninger

Selskabet

Himmerlands Hø og Wrap ApS
Evaslundvej 87
9620 Aalestrup

CVR-nr.: 38763113
Stiftelsesdato: 1. juli 2017
Hjemsted: Vesthimmerlands Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Rudolf de Witte
Simon Ulrik Jensen

Bankforbindelse

Jutlander Bank

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes
17. maj 2023, på selskabet adresse.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|---|---------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | 436.328 | 352.909 |
| 1. Personaleomkostninger | -293.200 | -139.777 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -95.815 | -177.128 |
| Resultat før finansielle poster | 47.313 | 36.004 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 120.000 |
| Andre finansielle omkostninger | -41.900 | -20.588 |
| Ordinært resultat før skat | 5.413 | 135.416 |
| 2. Skat af årets resultat | -1.191 | -29.974 |
| ÅRETS RESULTAT | 4.222 | 105.442 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Overført resultat | 4.222 | 105.442 |
| Disponeret i alt | 4.222 | 105.442 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.151.121 | 515.222 |
| Indretning lejede lokaler | 14.400 | 17.280 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 1.165.521 | 532.502 |
| Anlægsaktiver i alt | 1.165.521 | 532.502 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 247.400 | 115.945 |
| Varebeholdninger i alt | 247.400 | 115.945 |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 73.275 | 39.903 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 17.951 | 12.795 |
| Andre tilgodehavender | 14.623 | 0 |
| Tilgodehavender i alt | 105.849 | 52.698 |
| Likvide beholdninger | 0 | 32.151 |
| Likvide beholdninger i alt | 0 | 32.151 |
| Omsætningsaktiver i alt | 353.249 | 200.794 |
| AKTIVER I ALT | 1.518.770 | 733.296 |

Balance pr. 31. december

| Note | 2022 | 2021 |
|--|------------------|----------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Virksomhedskapital | 65.000 | 65.000 |
| Overført resultat | 161.284 | 157.062 |
| Egenkapital i alt | 226.284 | 222.062 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 36.690 | 35.499 |
| Hensatte forpligtelser i alt | 36.690 | 35.499 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 700.477 | 248.540 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 700.477 | 248.540 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| Pengeinstitutter | 89.639 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 157.879 | 42.218 |
| Anden gæld | 307.801 | 184.977 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 555.319 | 227.195 |
| Gældsforpligtelser i alt | 1.255.796 | 475.735 |
| PASSIVER I ALT | 1.518.770 | 733.296 |

4. Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Udbytte | I alt |
|----------------------------|----------------------|----------------------|----------|----------------|
| Egenkapital, primo | 65.000 | 157.063 | 0 | 222.063 |
| Resultatdisponering | 0 | 4.221 | 0 | 4.221 |
| Egenkapital, ultimo | 65.000 | 161.284 | 0 | 226.284 |

Noter

| | 2022 | 2021 |
|--|--|--------------------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger | 298.864 | 137.860 |
| Andre omkostninger til social sikring | -5.664 | 1.917 |
| | 293.200 | 139.777 |
| | | |
| Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede | 1 | 0 |
| | | |
| 2. Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 0 | -594 |
| Regulering af udskudt skat | -1.191 | -29.380 |
| | -1.191 | -29.974 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
| | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Anskaffelsessum: | | |
| Anskaffelsessum, primo | 640.331 | 28.800 |
| Tilgang | 728.834 | 0 |
| Anskaffelsessum, ultimo | 1.369.165 | 28.800 |
| | | |
| Akkumulerede af- og nedskrivninger: | | |
| Af- og nedskrivninger, primo | -125.109 | -11.520 |
| Årets af- og nedskrivninger | -92.935 | -2.880 |
| Af- og nedskrivninger, ultimo | -218.044 | -14.400 |
| | | |
| Bogført værdi, ultimo | 1.151.121 | 14.400 |
| | | |
| Heraf finansielle leasingaktiver | 1.089.708 | 0 |

4. Eventualforpligtelser

Andre eventuelforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige selskaber i koncernen og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav og eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. Hæftelsen udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af den ultimative modervirksomhed. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligt af ændringer til sambeskatningsindkomsten m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Himmerlands Hø og Wrap ApS for 2022 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing) indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret, og når salgsbeløbet kan opgøres pålideligt og forventes indbetalt. Nettoomsætning måles til dagsværdi, og opgøres ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjemand samt med fradrag af rabatter.

Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter årets forbrug af råvare og hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdninger, herunder evt. svind.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, tab på debitorer mv.

Af- og nedskrivninger

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der forventes lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider:

| | Brugstid |
|---|-----------------|
| Indretning af lejede lokaler | 10 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5-10 år |

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet Nedskrivning af anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Modervirksomheden fungerer som administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles i 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter andre anlæg, driftsmateriel og inventar.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet Af- og nedskrivninger.

Gevinster eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Biologiske omsætningsaktiver

Biologiske omsætningsaktiver måles ved første indregning til kostpris og ved efterfølgende måling til dagsværdi med fradrag af salgsomkostninger.

Dagsværdien for beholdningen er den værdi, beholdningen forventes at kunne indbringe ved en transaktion mellem uafhængige parter.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.