

HS Holding Tastum ApS

Tastumvej 46 B
7850 Stoholm Jyll.

CVR-nummer 39651882

Årsrapport

1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den *25/11 - 2021*



Harald Søndergaard

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----------|
| Selskabsoplysninger | 2 |
| Påtegning og erklæring | |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Årsregnskab | |
| Resultatopgørelse | 7 |
| Aktiver | 8 |
| Passiver | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 10 |
| Noter | 11 |
| Anvendt regnskabspraksis | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskab

HS Holding Tastum ApS
Tastumvej 46 B
7850 Stoholm Jyll.

Hjemstedskommune: Viborg
CVR-nummer: 39651882
Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Harald Søndergaard

Pengeinstitut

Nordea

Revisor

Dansk Revision Skive
Registreret revisionsaktieselskab
Reservevej 79
7800 Skive

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for HS Holding Tastum ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Stoholm Jyll, 15. november 2021

Direktionen:



Harald Søndergaard

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til kapitalejeren i HS Holding Tastum ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HS Holding Tastum ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores 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 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skive, 15. november 2021

Dansk Revision Skive

Registreret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 25172795

Lars Astrup

Registreret revisor

mne17073

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter er at udleje driftsmateriel samt eje datterselskabsanparter og dermed beslægtet virksomhed.

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 tilfredsstillende.

| Note | Resultatopgørelse | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Perioden 1. juli - 30. juni | | |
| | Bruttofortjeneste | 156.196 | 158 |
| | Afskrivninger, anlægsaktiver | -146.586 | -148 |
| | Resultat før finansielle poster | 9.610 | 10 |
| | Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 985.152 | 1.142 |
| | Finansielle indtægter | 360.117 | 19 |
| 1 | Finansielle omkostninger | -22.104 | -70 |
| | Resultat før skat | 1.332.775 | 1.101 |
| 2 | Skat af årets resultat | -76.804 | 9 |
| | Årets resultat | 1.255.971 | 1.109 |
| | Forslag til resultatdisponering: | | |
| | Foreslået udbytte | 113.000 | 0 |
| | Ekstraordinært udloddet udbytte i løbet af året | 0 | 111 |
| | Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 985.152 | -858 |
| | Overført resultat | 157.819 | 1.857 |
| | Resultatdisponering i alt | 1.255.971 | 1.109 |
| 3 | Antal beskæftigede | | |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Aktiver pr. 30. juni | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 495.710 | 642 |
| | Materielle anlægsaktiver | 495.710 | 642 |
| 5 | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 2.951.625 | 3.422 |
| | Finansielle anlægsaktiver | 2.951.625 | 3.422 |
| | Anlægsaktiver i alt | 3.447.335 | 4.064 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 65.470 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 850.494 | 1.764 |
| | Andre tilgodehavender | 660.351 | 0 |
| | Tilgodehavender | 1.576.315 | 1.764 |
| 6 | Andre værdipapirer og kapitalandele | 1.957.168 | 981 |
| | Værdipapirer og kapitalandele | 1.957.168 | 981 |
| | Likvide beholdninger | 71.347 | 164 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 3.604.829 | 2.910 |
| | Aktiver i alt | 7.052.164 | 6.974 |

| Note | Balance | 2020/21 DKK | 2019/20 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver pr. 30. juni | | |
| 7 | Virksomhedskapital | 50.000 | 50 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 2.921.625 | 3.382 |
| | Overført resultat | 3.331.089 | 1.728 |
| | Foreslået udbytte | 113.000 | 30 |
| | Egenkapital i alt | 6.415.714 | 5.190 |
| | Hensættelser til udskudt skat | 50.000 | 63 |
| | Hensatte forpligtelser | 50.000 | 63 |
| | Selskabsskat | 359.328 | 389 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | 359.328 | 389 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.500 | 13 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 1.290 |
| | Anden gæld | 207.238 | 22 |
| | Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 7.384 | 7 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | 227.122 | 1.333 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 586.450 | 1.721 |
| | Passiver i alt | 7.052.164 | 6.974 |
| 8 | Eventualforpligtelser | | |
| 9 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Egenkapitalopgørelse

| Egenkapital | Virksom- hedskapi- tal | Reserver for netto- opskriv- ninger | Overført resultat | Foreslået udbytte | I alt |
|---|------------------------------|--|----------------------|----------------------|--------------|
| | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK | 1.000 DKK |
| Perioden 1. juli - 30. juni | | | | | |
| Saldo primo | 50 | 3.382 | 1.728 | 30 | 5.190 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -30 | -30 |
| Modtaget udbytte fra kapitalandele | 0 | -800 | 800 | 0 | 0 |
| Årets henlæggelse til reserve, ej resul- tatdisponeret | 0 | -645 | 645 | 0 | 0 |
| Årets resultat | 0 | 985 | 158 | 113 | 1.256 |
| Egenkapital ultimo | 50 | 2.922 | 3.331 | 113 | 6.416 |

| Noter | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------------|------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 | | |
| Finansielle omkostninger | | |
| Renter tilknyttede virksomheder | 13.323 | 28 |
| Andre finansielle omkostninger | 8.780 | 42 |
| Finansielle omkostninger i alt | 22.104 | 70 |
| 2 | | |
| Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 89.804 | -3 |
| Regulering af udskudt skat | -13.000 | -6 |
| Skat af årets resultat i alt | 76.804 | -9 |
| 3 | | |
| Antal beskæftigede | | |
| Selskabet har i regnskabsåret haft gennemsnitligt 1 beskæftigede (sidste år 1). | | |
| 4 | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. juli | 950.000 | 950 |
| Kostpris 30. juni | 950.000 | 950 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli | -307.704 | -160 |
| Årets af- og nedskrivninger | -146.586 | -148 |
| Afskrivninger 30. juni | -454.290 | -308 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar i alt | 495.710 | 642 |

| Noter | 2020/21 | 2019/20 |
|---|-------------------------|---------------------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. juli | 40.000 | 40 |
| Afgang i årets løb | -10.000 | 0 |
| Kostpris 30. juni | <u>30.000</u> | <u>40</u> |
| Værdireguleringer 1. juli | 3.381.964 | 4.240 |
| Årets resultatandel | 985.152 | 1.142 |
| Værdiregulering på afhændede aktiver | -645.491 | 0 |
| Udloddet udbytte | -800.000 | -2.000 |
| Værdireguleringer 30. juni | <u>2.921.625</u> | <u>3.382</u> |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt | <u>2.951.625</u> | <u>3.422</u> |
| Navn | Hjemsted | Ejerandel |
| Design-Smeden A/S | Viborg | 60% |
| 6 Andre værdipapirer og kapitalandele | | |
| Børsnoterede aktier, primo | 691.889 | 0 |
| Årets realiserede handler | 528.579 | 723 |
| Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen | 177.563 | -31 |
| Børsnoterede aktier i alt | <u>1.398.031</u> | <u>692</u> |
| Børsnoterede obligationer, primo | 289.564 | 0 |
| Årets realiserede handler | 258.722 | 298 |
| Årets værdiregulering indregnet i resultatopgørelsen | 10.851 | -9 |
| Børsnoterede obligationer i alt | <u>559.137</u> | <u>290</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele i alt | <u>1.957.168</u> | <u>981</u> |
| 7 Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital, primo | 50.000 | 50 |
| Virksomhedskapital i alt | <u>50.000</u> | <u>50</u> |

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

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--------------|---------|-----------|
| Noter | DKK | 1.000 DKK |

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution for datterselskabet Design-Smeden A/S begrænset til TDKK 4.500.

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden Design-Smeden A/S. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med Design-Smeden A/S for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen udgør TDKK 359 pr. 30. juni 2021. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller kildeskatter på udbytte og royalties vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

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 eksterne omkostninger

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

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.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

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. Selskabet er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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.

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.

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 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 7 år | 0-20 % |

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

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.

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.

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte

Udbytte, ledelsen foreslår udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatte.

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.