

HC Midtjylland af 2018 ApS
Holingknuden 3, 7400 Herning

CVR-nr. 39 70 67 09

Årsrapport

1. juli 2023 - 30. juni 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. november 2024.

Kim Kjelgaard Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse	14
Balance	15
Egenkapitalopgørelse	17
Noter	18

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for HC Midtjylland af 2018 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 13. november 2024

Direktion

Peter Steen Andersen

Bestyrelse

Kim Kjelgaard Simonsen
Formand

Hans Ole Jørgensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HC Midtjylland af 2018 ApS

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HC Midtjylland af 2018 ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen 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.

Rapporteringsforpligtelser i henhold til erklæringsbekendtgørelsens § 7, stk. 2

Overtrædelse af momslovgivningen

I strid med momslovgivningen har der i året været manglende indberetninger af momsangivelser til SKAT, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Efter balancedagen er disse indberetninger foretaget.

Herning, den 13. november 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Peter Vinderslev
statsautoriseret revisor
mne32848

Selskabsoplysninger

Selskabet	HC Midtjylland af 2018 ApS Holingknuden 3 7400 Herning
	Telefon: 25399680
	CVR-nr.: 39 70 67 09
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Bestyrelse	Kim Kjelgaard Simonsen, Formand Hans Ole Jørgensen
Direktion	Peter Steen Andersen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomhed	HCM Cafeteria ApS, Herning

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive håndboldklub på eliteniveau, herunder marketing og salg af sponsoraktiviteter.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et aktiveret skatteaktiv vedrørende underskud til fremførsel. Indregningen er sket på baggrund af den forventede anvendelse af dette underskud til fremførsel, i en 3 - 5 årig periode. Budgetter og forventninger til fremtiden ligger til grund for indregningen. Usikkerheden vedrørende den tidsmæssige udnyttelse af skatteaktivet er dog tilstedeværende.

Usædvanlige forhold

Vi har lukket selskabets drift af Cafeen i Holing ned, hvilket har medført yderligere udgifter til at lukke denne aktivitet ned.

For at sikre selskabets fortsatte drift har vi sammen med en række erhvervsfolk sat en plan i værk, der skal sikre at der fortsat kan opleves herre håndbold på øverste hylde i Sand Spedition Arena.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.151.514 kr. mod 3.960.093 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.636.957 kr. mod -1.199.418 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Ledelsesberetning

Året 2023/2024 var et år, hvor vi sportsligt nåede målet om at spille med i toppen af 1. division, men hvor vi tabte i 2 tætte kampe til Skive i oprykningsspillet til Håndboldligaen. Efter en svær sæson 2022/2023 i håndboldligaen bevidste vi, at vi hører til i toppen af dansk håndbold.

Udenfor banen må vi erkende, at vi ikke har kunnet matche de kommercielle aktiviteter med de sportslige, hvor vi i året har været ramt af flere forskellige faktorer, der i sidste ende resulterede i det yderst negative resultat for året.

Det finansielle usikkerhed med høje renteniveauer og høj inflation samt den fortsatte krig i Ukraine har medført, at sponsorerne har været mere tilbageholdende i året samtidig med, at flere af de større sponsorer vi var stillet i udsigt ikke kunne materialisere sig alligevel, hvilket selvfølgelig har haft en negativ indvirkning på selskabets evne til at tegne sponsorer. Vi oplever dog fortsat en solid opbakning fra sponsorerne i området og er da også fortrøstningsfuld på tegning af sponsorer for sæson 2024/2025.

Vi har i årets løb måtte sande, at det at drive Cafeen i Hølling desværre ikke har kunnet vendes til en positiv drift, hvorfor vi har lukket denne aktivitet ned. Lukningen af denne aktivitet har bidraget med en stor del af det underskud, som er fremkommet i indeværende år.

Vi må konstatere, at det har været et rigtig dyrt eventyr for selskabet, der har kostet ikke bare på den finansielle side, men også på medarbejdersiden, hvor der har været trukket enorme ressourcer på både organisationen og ikke mindst de frivillige i forhold til dette.

Lukningen af Cafeen og det afventende sponsormarked har medført, at vi har tabt vores egenkapital og mere til, og selskabet kommer derfor ud af regnskabsåret 2023/2024 med en negativ egenkapital.

Den forventede udvikling

For det kommende år forventer vi at have en fortsat solid opbakning hos vores sponsorer på trods af de økonomiske udfordringer vi har haft i indeværende sæson. Vores trofaste base af sponsorer er stadig støttende omkring produktet, og der kommer stadigt nye sponsorer til. Vi har gennem flere sæsoner været udfordret på generelt stigende omkostninger, hvorfor vi har vendt alle de udgifter, der er og fundet besparelser, der gør, at vi forventer at komme ud med et overskud i den kommende sæson.

Med en væsentlig barberet udgift til lønninger til spillere i sæson 2024/25 så er vores forventninger sat en smule ned – vi skal konsolidere os økonomisk og forventer derfor ikke at være i stand til at spille med om den direkte oprykning til håndboldligaen, idet der er flere af de øvrige klubber i 1. division, som har oprustet markant på den økonomiske og dermed også den sportslige side. Vi forventer dog fortsat at kunne spille med i top 6.

Selskabet vil ligeledes for regnskabsåret 2024/25 arbejde på at styrke selskabets kapitalbase for at imødekomme de kommende års øgede krav til selskabets egenkapital i forhold til at kunne udvikle den sportslige side af selskabet. Selskabet forventer at have reetableret positiv egenkapital med udgangen af 2024/2025 regnskabet.

Ledelsesberetning

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Vi har præsenteret en ny medhovedsponsor til den kommende sæson og er generelt godt i gang med at tegne de sponsorater der skal til for fortsat at drive herre håndbold på øverste hylde i Herning, Ikast og Brande området.

Der er lagt en plan i forhold til at få nye folk ind i bestyrelsen, der sammen kan være med til at løfte de udfordringer, som en kommerciel klub står overfor.

Sammen med den række erhvervsfolk, der har været med til at bakke op om klubben, så er det lykket at finde ca. 1,6 mio. i ny kapital, der kommer ind i selskabet via udstedelse af B-anparter og øgede sponsorater. Ligeledes er det lykkedes at lave aftale med to selskaber om at låne selskabet 1,4 mio. Dette gør, at der samlet set kommer ny likviditet i omegnen af 3 mio. ind i selskabet.

Bestyrelsen har søgt om bemyndigelse til at udstede nye B-anparter til en værdi af 3 mio. for at styrke kapitalgrundlaget, og arbejdet med at tegne disse B-anparter vil pågå gennem de kommende 2,5 år indtil der forventeligt er sket en fuldtegning, der kan være med til at styrke kapital grundlaget for selskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HC Midtjylland af 2018 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af handelsvarer, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af handelsvarer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Anvendt regnskabspraksis

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet dekklarerer.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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.

Leasingkontrakter

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

HC Midtjylland af 2018 ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til kapitalandele i tilknyttede virksomheder. Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at indfrielse af forpligtelsen vil medføre et forbrug af selskabets økonomiske ressourcer.

Hensatte forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi eller til dagsværdi. Hvis opfyldelsen af forpligtelsen tidsmæssigt forventes at ligge langt ude i fremtiden, måles forpligtelsen til dagsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
Bruttofortjeneste	3.151.514	3.960.093
2 Personaleomkostninger	-4.328.936	-4.419.089
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-51.188	-76.785
Andre driftsomkostninger	0	-72.036
Driftsresultat	-1.228.610	-607.817
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-598.991	-526.802
Andre finansielle indtægter	377	100
Øvrige finansielle omkostninger	-109.733	-64.899
Resultat før skat	-1.936.957	-1.199.418
Skat af årets resultat	300.000	0
Årets resultat	-1.636.957	-1.199.418
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-1.636.957	-1.199.418
Disponeret i alt	-1.636.957	-1.199.418

Balance 30. juni

Aktiver		2024	2023
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	41.997	50.000
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>41.997</u>	<u>50.000</u>
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>41.997</u>	<u>50.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Fremstillede varer og handelsvarer	100.000	100.000
	Varebeholdninger i alt	<u>100.000</u>	<u>100.000</u>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	385.037	1.014.670
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	242.000
	Udskudte skatteaktiver	300.000	0
	Tilgodehavende selskabsskat	12.000	0
	Andre tilgodehavender	300	8.940
	Tilgodehavender i alt	<u>697.337</u>	<u>1.265.610</u>
	Likvide beholdninger	<u>46.095</u>	<u>562.363</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>843.432</u>	<u>1.927.973</u>
	Aktiver i alt	<u>885.429</u>	<u>1.977.973</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2024	2023
Egenkapital		
Virksomhedskapital	300.000	300.000
Overført resultat	-2.502.446	-990.489
Egenkapital i alt	-2.202.446	-690.489
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	185.476	0
Hensatte forpligtelser i alt	185.476	0
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	662.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	257.150	474.904
Selskabsskat	0	213.472
Anden gæld	1.982.749	1.980.086
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	2.902.399	2.668.462
Gældsforpligtelser i alt	2.902.399	2.668.462
Passiver i alt	885.429	1.977.973

- 1 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2022	300.000	208.929	508.929
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.199.418	-1.199.418
Egenkapital 1. juli 2023	300.000	-990.489	-690.489
Årets overførte overskud eller underskud	0	-1.636.957	-1.636.957
Kapitaltilskud	0	125.000	125.000
	300.000	-2.502.446	-2.202.446

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Selskabet har et aktiveret skatteaktivt vedrørende underskud til fremførsel. Indregningen er sket på baggrund af den forventede anvendelse af dette underskud til fremførsel, i en 3 - 5 årig periode. Budgetter og forventninger til fremtiden ligger til grund for indregningen. Usikkerheden vedrørende den tidsmæssige udnyttelse af skatteaktivet er dog tilstedeværende.

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	4.084.401	4.270.279
Pensioner	120.871	38.400
Andre omkostninger til social sikring	123.664	110.410
	<u>4.328.936</u>	<u>4.419.089</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>12</u>	<u>12</u>
	<u>30/6 2024</u>	<u>30/6 2023</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. juli 2023	203.570	203.570
Tilgang i årets løb	43.185	0
Kostpris 30. juni 2024	<u>246.755</u>	<u>203.570</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2023	-153.570	-76.785
Årets afskrivninger	-51.188	-76.785
Af- og nedskrivninger 30. juni 2024	<u>-204.758</u>	<u>-153.570</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	<u>41.997</u>	<u>50.000</u>

Noter

	30/6 2024	30/6 2023	
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder			
Kostpris 1. juli 2023	50.000	50.000	
Kostpris 30. juni 2024	50.000	50.000	
Nedskrivninger 1. juli 2023	-50.000	-50.000	
Nedskrivninger 30. juni 2024	-50.000	-50.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024	0	0	
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HCM Cafeteria ApS, Herning	100 %	-1.882.561	-638.150
		-1.882.561	-638.150

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger pr. statusdagen.

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeforpligtelser, som har en uopsigelighedsperiode på 3 mdr. med samlet husleje på 18 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Peter Steen Andersen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Steen Andersen
Direktør
ID: c9b86e03-a4e4-451d-90cf-d87156008773
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 19:45:33
Underskrevet med MitID



Kim Kjelgaard Simonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Kjelgaard Simonsen
Bestyrelsesformand
ID: a1278cd4-4509-41bc-ae62-8ebfc0f9040b
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 14:33:54
Underskrevet med MitID



Hans Ole Jørgensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Hans Ole Jørgensen
Bestyrelsesmedlem
ID: f94f096a-ef97-4986-9c85-b2e77806ff0c
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 11:06:02
Underskrevet med MitID



Peter Vinderslev

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Vinderslev
Revisor
ID: 469127b9-61c3-4c3e-b511-6c48f46fea18
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 19:47:50
Underskrevet med MitID



Kim Kjelgaard Simonsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Kim Kjelgaard Simonsen
Dirigent
ID: a1278cd4-4509-41bc-ae62-8ebfc0f9040b
Tidspunkt for underskrift: 13-11-2024 kl.: 19:53:19
Underskrevet med MitID

