

Højtoft Transport Syd ApS

Årsrapport 2021

CVR: 40799605

01.01.2021 – 31.12.2021

LANDBOELSGADE 3, 6630 RØDDING

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den: 09. juni 2022

Dirigent: Jørn Schmidt

INDHOLD

PÅTEGNINGER	3
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring.....	4
LEDELSESBERETNING MV.	5
Selskabsoplysninger.....	5
Ledelsesberetning.....	6
ÅRSREGNSKAB	7
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11

LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2021 for Højtoft Transport Syd ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og selskabet opfylder betingelserne herfor.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødning, den 09. juni 2022

DIREKTION

Jørn Schmidt

REVISORS ERKLÆRING

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Højtoft Transport Syd ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Højtoft Transport Syd ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Vojens, den 09. juni 2022

Sønderjysk Landboforening

CVR nr. 47437113

Bendix Hansen

Registeret revisor

mne3153

SELSKABSOPLYSNINGER

SELSKABET

Højtoft Transport Syd ApS
Landboelsgade 3
6630 Rødding

Telefon: 74846212

CVR-nr.: 40799605

Stiftet: 16.09.2019

Hjemsted: 6630 Rødding

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

Det er det 2. regnskabsår

DIREKTION

Jørn Schmidt

REVISOR

Sønderjysk Landboforening

Billundvej 3

6500 Vojens

PENGEINSTITUT

Sydbank

Peberlyk 4

6200 Aabenraa

LEDELSESBERETNING

VIRKSOMHEDENS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets formål er at drive transportvirksomhed samt enhver i forbindelse hermed beslægtet virksomhed.

UDVIKLING I AKTIVITETER OG ØKONOMISKE FORHOLD

Selskabets aktiviteter har i årets løb været underskuds givende, hvorfor anpartskapitalen er tabt og egenkapitalen er negativ.

Virksomhedens ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likvidetsbehovet og virksomhedens eksisterende kreditfaciliteter. Det forventes at anpartskapitalen vil blive reetableret via driften i forbindelse med fremtidige aktiviteter.

Direktionen vil i overensstemmelse med selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets kreditaftaler er til genforhandling årligt. Selskabets nuværende driftskreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget.

Det er ledelsens vurdering af kapitalberedskabet er tilstrækkelig og direktionen indstiller derfor til at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem den fortsatte indtjening og fortsatte drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende

RESULTATOPGØRELSE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Bruttofortjeneste	3.128.984	4.088.221
35	Personaleomkostninger	-3.960.763	-3.014.260
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-72.061	0
50	Andre driftsomkostninger	-89.750	0
	DRIFTSRESULTAT	-993.590	1.073.961
70	Finansielle indtægter	1.060	0
80	Finansielle omkostninger	-6.874	-20.713
	ÅRETS RESULTAT FØR SKAT	-999.404	1.053.248
	Skat af årets resultat	36.000	-234.476
	ÅRETS RESULTAT	-963.404	818.772
	Resultatdisponering		
	Foreslået udbytte	0	220.000
	Overført resultat	-963.404	598.772
	Disponering i alt	-963.404	818.772

BALANCE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Aktiver		
220	Produktionsanlæg og maskiner	377.068	0
	Materielle anlægsaktiver	377.068	0
	ANLÆGSAKTIVER	377.068	0
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	642.795	397.280
	Andre tilgodehavender	0	106.700
	Tilgodehavender virksomhedsdeltagere/ledelse	19.804	0
	Skatteaktiv	36.000	0
	Periodeafgrænsningsposter	191.664	433.332
	Tilgodehavender	890.263	937.312
	Likvide beholdninger	0	1.491.041
	OMSÆTNINGSAKTIVER	890.263	2.428.353
	AKTIVER	1.267.331	2.428.353

BALANCE

		2021	2020
NOTE		KR.	KR.
	Passiver		
	Virksomhedskapital	40.000	40.000
	Overkurs ved emission	310.000	310.000
	Overført resultat	-364.633	598.772
	Foreslået udbytte	0	220.000
	Egenkapital	-14.633	1.168.772
565	Gæld til kreditinstitutter	373.237	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	352.195	254.475
	Gæld til tilknyttede virksomheder	111.049	244.793
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	445.483	760.313
	Kortfristede gældsforpligtelser	1.281.964	1.259.581
	GÆLDSFORPLIGTELSE	1.281.964	1.259.581
	PASSIVER	1.267.331	2.428.353
0	Going concern		
675	Eventualforpligtelser mv.		
680	Pantsætning og sikkerhedsstillelse		
700	Anvendt regnskabspraksis		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overkurs ved emission	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Primo	40.000	310.000	598.772	220.000	1.168.772
Forslag til resultatdisponering			-963.404	0	-963.404
Udbetalt udbytte			0	-220.000	-220.000
Ultimo	40.000	310.000	-364.633	0	-14.633

NOTER

0 GOING CONCERN

VÆSENTLIG USIKKERHED OM FORTSAT DRIFT

Selskabets aktiviteter har i årets løb været underskuds givende, hvorfor anpartskapitalen er tabt og egenkapitalen er negativ.

Virksomhedens ledelse har påbegyndt implementering af tiltag, der skal sikre balance mellem likviditetsbehovet og virksomhedens eksisterende kreditfaciliteter. Det forventes at anpartskapitalen vil blive reetableret via driften i forbindelse med fremtidige aktiviteter.

Direktionen vil i overensstemmelse med selskabslovens §119, på selskabets generalforsamling redegøre for selskabets økonomiske stilling.

Selskabets kreditaftaler er til genforhandling årligt. Selskabets nuværende driftskreditter er nødvendige for en fortsættelse af selskabets aktiviteter.

Det er ledelsens forventning, at de nødvendige kreditter vil blive forlænget.

Det er ledelsens vurdering af kapitalberedskabet er tilstrækkelig og direktionen indstiller derfor til at generalforsamlingen træffer beslutning om, at anpartskapitalen skal søges reetableret gennem den fortsatte indtjening og fortsatte drift.

NOTER

	2021	2020
	KR.	KR.

35 PERSONALEOMKOSTNINGER

Lønninger	-3.473.969	-2.662.843
Pensioner	-400.605	-317.793
Andre omkostninger til social sikring	-86.189	-33.624
Personaleomkostninger	-3.960.763	-3.014.260
Antal heltidsbeskæftigede	9	7

50 ANDRE DRIFTSOMKOSTNINGER

4945 20 Tab salg produktionsinventar	-89.750	0
Tab ved salg af anlægsaktiver	-89.750	0
Andre driftsomkostninger	-89.750	0

70 FINANSIELLE INDTÆGTER

Renteindtægter tilknyttede virksomheder	1.060	0
Finansielle indtægter	1.060	0

80 FINANSIELLE OMKOSTNINGER

Andre finansielle omkostninger	-6.874	-20.713
Finansielle omkostninger	-6.874	-20.713

NOTER

220 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	0
Tilgang i året	742.879
Afgang i året	-293.750
Kostpris, ultimo	449.129
Afskrivning, primo	0
Afskrivning på afhændede aktiver	0
Årets afskrivning	-72.061
Afskrivning, ultimo	-72.061
Regnskabsmæssig værdi	377.068

NOTER

	2021	2020
	KR.	KR.
565 GÆLD TIL KREDITINSTITUTTER		
Pengeinstitutter	-373.237	
Gæld til kreditinstitutter	-373.237	0

NOTER

675 EVENTUALFORPLIGTELSER MV.

Virksomheden har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en gennemsnitlig leasingydelse på 35 tkr. mdr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 21 mdr. med en samlet restleasingydelse på 710 tkr.

SAMBESKATNING

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet, der er administrationselskab. Selskabet hæfter sammen med moderselskabet og andre helejede datterselskaber solidarisk for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Den samlede skatteforpligtelse på balancedagen fremgår af moderselskabets regnskab.

680 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

NOTER

700 ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

OMREGNING AF FREMMED VALUTA

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE

NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, består af årets aktuelle skat og 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 bevægelser direkte på egenkapitalen.

NOTER

BALANCEN

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg mv. måles ved første indregning til kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. 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 fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventet brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	5-10 år	0-20 %

Aktiver med en anskaffessum på under 14.100 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

VÆRDIFORRINGELSE AF ANLÆGSAKTIVER

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver, der ikke løbende reguleres til dagsværdi vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning. Foreligger der indikationer på værdiforringelse vurderes, hvorvidt der er et behov for nedskrivning. 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 nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes, at være en indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende

NOTER

efterfølgende regnskabsår.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Likvide beholdninger omfatter nettobankindestående og likvide beholdninger.

UDBYTTE

Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

SKYLDIG SKAT OG UDSKUDT SKAT

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes 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 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.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og tilknyttede virksomheder, indregnes ved låneoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris .

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationsværdi.

DAGSVÆRDI

Dagsværdiansættelsen tager udgangspunkt i det primære marked. Hvis et primært marked ikke eksisterer, tages udgangspunkt i det mest fordelagtige marked, der maksimerer prisen på aktivet eller forpligtelsen fratrukket transaktions- og/eller transportomkostninger.

Alle aktiver og forpligtelser, som måles til dagsværdi, eller hvor dagsværdien oplyses, er kategoriseret efter dagsværdihierarkiet, som er beskrevet nedenfor:

Niveau 1: Værdi opgjort ud fra dagsværdien på tilsvarende aktiver/forpligtelser på et velfungerende marked.

Niveau 2: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder på baggrund af observerbare markedsinformationer.

Niveau 3: Værdi opgjort ud fra anerkendte værdiansættelsesmetoder, og rimelige skøn foretages på baggrund af ikke-observerbare markedsinformationer.