

LAGERHALLEN ApS

Allingevej 10
9900 Frederikshavn

Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/10/2021

Henrik Madsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

| | |
|---------------------|--|
| Virksomheden | LAGERHALLEN ApS Allingevej 10 9900 Frederikshavn |
| | CVR-nr: 30589750 Regnskabsår: 01/07/2020 - 30/06/2021 |
| Revisor | Lars P Revision Hyttedalsvej 5 9970 Strandby DK Danmark |
| | CVR-nr: 33225172 P-enhed: 1016454067 |

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. juli 2020 - 30. juni 2021 for LAGERHALLEN ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Strandby, den 01/10/2021

Direktion

Henrik Lundal Madsen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til ledelsen i Lagerhallen Aps.

Jeg har opstillet årsregnskabet for Lagerhallen ApS for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Jeg har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Strandby, 01/10/2021

Lars Bang Pedersen , mne17386
registreret revisor
Lars P Revision
CVR: 33225172

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

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

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten 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”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug m.v.

Vareforbrug mv. indeholder poster til varekøb fra ind- og udland samt fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og reklame, administration, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger. Omkostninger er periodiseret og udgiftsført således, at de dækker perioden frem til regnskabsårets udløb.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af visse finansielle

aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Afholdte udgifter til opnåelse af finansiering udgiftsføres i regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Lagerhallen Aps er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske skat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balance

Anlægaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, maskiner og andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger.

Ejendomme er opskrevet til forventede handelsværdier.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid samt opskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivninger beregnes lineært over aktivernes forventede teknologiske og fysiske levetid med en scrapværdi på kr. 0, der er anslået til :

| | |
|--------------------------|---------|
| Bygninger | 50 år |
| VE-solcelleanlæg | 20 år |
| Driftsmidler og inventar | 4-10 år |

Aktiver med en anskaffelsessum på under t.kr. 14 pr. enhed udgiftsføres fuldt ud i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Ved salg eller udrangering af aktiver medtages eventuelle tab eller fortjeneste i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 indkomst samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenue med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Anden gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jul. 2020 - 30. jun. 2021

| | Note | 2020/21 kr. | 2019/20 kr. |
|---|------|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 533.873 | 637.377 |
| Personaleomkostninger | | 0 | -123.834 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -308.266 | -308.266 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 225.607 | 205.277 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -194.507 | -227.065 |
| Ordinært resultat før skat | | 31.100 | -21.788 |
| Skat af årets resultat | | -8.000 | 10.200 |
| Årets resultat | | 23.100 | -11.588 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver | | -100.667 | -100.667 |
| Overført resultat | | 123.767 | 89.079 |
| I alt | | 23.100 | -11.588 |

Balance 30. juni 2021

Aktiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Grunde og bygninger | | 9.752.490 | 10.001.992 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 511.405 | 570.169 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 10.263.895 | 10.572.161 |
| Anlægsaktiver i alt | | 10.263.895 | 10.572.161 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 23.613 | 41.227 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 16.987 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 12.559 | 16.837 |
| Tilgodehavender i alt | | 36.172 | 75.051 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 36.172 | 75.051 |
| AKTIVER I ALT | | 10.300.067 | 10.647.212 |

Balance 30. juni 2021

Passiver

| | Note | 2020/21 | 2019/20 |
|---|----------|-------------------|-------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for opskrivninger | | 4.201.441 | 4.302.108 |
| Overført resultat | | -2.250.222 | -2.373.989 |
| Egenkapital i alt | | 2.076.219 | 2.053.119 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 698.000 | 690.000 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 698.000 | 690.000 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 3.422.842 | 3.608.742 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 1.000.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 1 | 3.422.842 | 4.608.742 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 187.800 | 186.400 |
| Gæld til banker | | 2.365.070 | 2.546.694 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 35.010 | 33.388 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 260.334 | 445.569 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 1.254.792 | 83.300 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 4.103.006 | 3.295.351 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 7.525.848 | 7.904.093 |
| PASSIVER I ALT | | 10.300.067 | 10.647.212 |

Noter

1. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo t.kr. | Afdrag næste år t.kr. | Langfristet andel t.kr. | Restgæld efter 5 år t.kr. |
|----------------|-------------------------------|-----------------------------|-------------------------------|---------------------------------|
| Prioritetsgæld | 3.610 | 188 | 3.422 | 2.693 |
| Anden gæld | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | 3.610 | 188 | 3.422 | 2.693 |

2. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af lagerfaciliteter og dermed beslægtet virksomhed.

3. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lundal Holding Aps som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og eventuelle forpligtigelser til at indeholde kildeskat på visse indtægter mm.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Lundal Holding Aps.

4. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 3.648 er der givet pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr 9.752.

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr 2.365 henligger 2 stk ejerpantebreve, hver pålydende nom. 1.400.000 med pant i ejendommene Sandholm 21 og Sandholm 29, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2021 udgør t.kr. 9.752.

5. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2020/21 |
| | 1 |