

# **LAGERHALLEN ApS**

**CVR-nr.: 30589750**

Allingevej 10  
9900 Frederikshavn

Årsrapport  
1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

**19/10/2022**

---

**Henrik Madsen**

---

**Dirigent**

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	LAGERHALLEN ApS Allingevej 10 9900 Frederikshavn
	CVR-nr: 30589750 Regnskabsår: 01/07/2021 - 30/06/2022
<b>Revisor</b>	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 2021 - 30. juni 2022 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 26/09/2022

### **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 2021 - 30. juni 2022 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 international Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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, 26/09/2022

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

## 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. 30 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. 2021 - 30. jun. 2022

	Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>698.989</b>	<b>533.873</b>
Personaleomkostninger	1	-62.036	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-302.766	-308.266
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>334.187</b>	<b>225.607</b>
Andre finansielle indtægter		155.674	0
Øvrige finansielle omkostninger		-207.012	-194.507
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>282.849</b>	<b>31.100</b>
Skat af årets resultat		-60.400	-8.000
<b>Årets resultat</b>		<b>222.449</b>	<b>23.100</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning af investeringsaktiver		-100.667	-100.667
Overført resultat		323.116	123.767
<b>I alt</b>		<b>222.449</b>	<b>23.100</b>

## Balance 30. juni 2022

### Aktiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		9.502.988	9.752.490
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		458.141	511.405
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.961.129</b>	<b>10.263.895</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>9.961.129</b>	<b>10.263.895</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		131.995	23.613
Periodeafgrænsningsposter		12.800	12.559
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>144.795</b>	<b>36.172</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>144.795</b>	<b>36.172</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>10.105.924</b>	<b>10.300.067</b>

## Balance 30. juni 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.100.774	4.201.441
Overført resultat		-1.927.106	-2.250.222
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>2.298.668</b>	<b>2.076.219</b>
Hensættelse til udskudt skat		758.400	698.000
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>758.400</b>	<b>698.000</b>
Gæld til realkreditinstitutter		3.165.755	3.422.842
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2</b>	<b>3.165.755</b>	<b>3.422.842</b>
Gæld til realkreditinstitutter		141.100	187.800
Gæld til banker		2.605.937	2.365.070
Modtagne forudbetalinger fra kunder		76.200	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		6.144	35.010
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		236.232	260.334
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		817.488	1.254.792
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.883.101</b>	<b>4.103.006</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>7.048.856</b>	<b>7.525.848</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>10.105.924</b>	<b>10.300.067</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Løn og gager	59.432	0
Pensionsbidrag	1.704	0
Andre omkostninger til social sikring	900	0
	<b>62.036</b>	<b>0</b>

## 2. 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	3.354	141	3.213	2.636
	<b>3.354</b>	<b>141</b>	<b>3.213</b>	<b>2.636</b>

## 3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af lagerfaciliteter og dermed beslægtet virksomhed. Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Lundal Holding Aps som administrationsselskab 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.

## 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.kr. 3.357 er der givet pant i grunde og bygninger, regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022 udgør t.kr 9.503.  
Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut, t.kr 2.606 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 2022 udgør t.kr. 9.503.

**6. Information om gennemsnitligt antal ansatte**

	<b>2021/22</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1