
Hobro & Hadsund Undervognscenter ApS

CVR-nr.: 42906670

Skaggårdsvej 20
9430 Vadum

Årsrapport
1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/06/2024

Daniel Stenkær Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Hobro & Hadsund Undervognscenter ApS
Skaggårdsvej 20
9430 Vadum
e-mailadresse: staale_nielsen9@hotmail.com
CVR-nr.: 42906670
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med undervognsbehandling samt hermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er udarbejdet efter følgende regnskabspraksis.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Ved salg af tjenesteydelser indregnes omsætningen som udgangspunkt på grundlag af en målbar færdiggørelsesgrad, dog anvendes lineær indregning for ydelser, der leveres over tid i et jævnt mønster. Er færdiggørelsesgraden ikke målbar eller er salgsværdi eller samlede omkostninger til færdiggørelse usikre, indregnes omsætning maksimalt med det beløb, som virksomheden mener at have krav på og forventes modtaget for leverede ydelser på balancedagen.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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.

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

Bygninger.....	Brugstid 50 år	Restværdi 80 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar investeringsaktiver.....	Brugstid 5 år	Restværdi 0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatte.

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. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

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 blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu 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 forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		2.450.444	2.822.513
Personaleomkostninger	1	-1.486.807	-2.107.847
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-313.705	-316.200
Resultat af ordinær primær drift		649.932	398.466
Øvrige finansielle omkostninger	2	-312.531	-359.165
Ordinært resultat før skat		337.401	39.301
Skat af årets resultat	3	-74.805	-8.754
Årets resultat		262.596	30.547
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		262.596	30.547
I alt		262.596	30.547

Balance 31. december 2023

Aktiver

	Note	2023 kr.	2021/22 kr.
Goodwill		750.000	1.000.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt		750.000	1.000.000
Grunde og bygninger		6.497.600	6.523.800
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		160.514	160.000
Materielle anlægsaktiver i alt		6.658.114	6.683.800
Anlægsaktiver i alt		7.408.114	7.683.800
Råvarer og hjælpematerialer		72.159	96.998
Varebeholdninger i alt		72.159	96.998
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		785.812	551.877
Tilgodehavende skat		0	866
Andre tilgodehavender		28.240	10.000
Tilgodehavender i alt		814.052	562.743
Omsætningsaktiver i alt		886.211	659.741
AKTIVER I ALT		8.294.325	8.343.541

Balance 31. december 2023

Passiver

	Note	2023 kr.	2021/22 kr.
Registreret kapital mv.		40.000	40.000
Overført resultat		293.143	30.547
Egenkapital i alt		333.143	70.547
Hensættelse til udskudt skat		22.327	0
Hensatte forpligtelser i alt		22.327	0
Gæld til realkreditinstitutter		3.316.328	3.477.060
Gæld til banker		1.263.186	1.302.145
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	4.579.514	4.779.205
Gæld til realkreditinstitutter		160.758	157.600
Gæld til banker		275.406	173.689
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		2.569.238	2.659.170
Skyldig selskabsskat		51.612	9.620
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		302.327	493.710
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		3.359.341	3.493.789
Gældsforpligtelser i alt		7.938.855	8.272.994
PASSIVER I ALT		8.294.325	8.343.541

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2021/22
	kr.	kr.
Løn og gager	1.386.356	2.013.643
Pensionsbidrag	64.348	64.348
Andre omkostninger til social sikring	36.103	29.856
	1.486.807	2.107.847

2. Øvrige finansielle omkostninger

	2023	2021/22
	kr.	kr.
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	78.271	59.170
Finansielle omkostninger i øvrigt	234.260	299.995
	312.531	359.165

3. Skat af årets resultat

	2023	2021/22
	kr.	kr.
Aktuel skat	51.612	9.620
Ændring af udskudt skat	23.193	-866
	74.805	8.754

4. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Gæld i alt	Afdrag	Langfristet	Restgæld
	ultimo	næste år	andel	efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	3.477.086	160.758	3.316.328	2.640.141
Kreditinstitutter	1.333.186	70.000	1.263.186	983.186
	4.810.272	230.758	4.579.514	3.623.327

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Stenkær Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

6. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor moderselskabets mellemværende med pengeinstitut. Bankgælden udgør 482 tkr. pr. 31. december 2023.

Selskabet har afgivet ejerpantebrev på nom. 3.650 tkr, der giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.498 tkr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter på i alt 3.477 tkr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 6.498 tkr. pr. 31. december 2023.

Til sikkerhed for bankgæld på 1.539 tkr. har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt 1.000 tkr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	785.812 kr.
Varebeholdninger.....	72.159 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	160.514 kr.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2023

4