

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Horsens Klargøringscenter ApS

Vågøvej 10
8700 Horsens

CVR-nr. 38 46 71 82

Årsrapport for 2020

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 20/01 2021

Anders Ulrik Pedersen
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	9
Balance pr. 31. december 2020	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter til årsrapporten	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Horsens Klargøringscenter ApS
Vågøvej 10
8700 Horsens

CVR-nr.: 38 46 71 82
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020
Stiftet: 1. marts 2017
Hjemsted: Horsens

Direktion

Anders Ulrik Pedersen, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Spar Nord
Grønlandsvej 5
8700 Horsens

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Horsens Klargøringscenter ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 19. januar 2021

Direktion

Anders Ulrik Pedersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Horsens Klargøringscenter ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Horsens Klargøringscenter ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Horsens, den 19. januar 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Dorrit Kirckhoff Hansen

statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35838

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel og håndværk og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på kr. 374.508, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på kr. 1.608.173.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Horsens Klargøringscenter ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2020 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Produktionsbygninger	20-33 år	20 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-20 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 14.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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 eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

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

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 varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 gældsmetode 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.

Gældsforpligtelser

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

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Bruttofortjeneste		5.067.826	5.634
Personaleomkostninger	1	(4.133.605)	(4.804)
Resultat før af- og nedskrivninger		934.221	830
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		(271.987)	(269)
Resultat før finansielle poster		662.234	561
Finansielle omkostninger		(181.987)	(131)
Resultat før skat		480.247	430
Skat af årets resultat	2	(105.739)	(95)
Årets resultat		374.508	335
Foreslået udbytte		100.000	0
Overført resultat		274.508	335
		374.508	335

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020 kr.	2019 t.kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.303.749	4.411
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.197.369	1.362
Materielle anlægsaktiver	3	5.501.118	5.773
Anlægsaktiver i alt		5.501.118	5.773
Råvarer og hjælpematerialer		103.249	167
Varebeholdninger		103.249	167
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		520.663	539
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		53.205	8
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		110.828	40
Tilgodehavender		684.696	587
Likvide beholdninger		0	586
Omsætningsaktiver i alt		787.945	1.340
Aktiver i alt		6.289.063	7.113

Balance pr. 31. december 2020

	<u>Note</u>	<u>2020</u> kr.	<u>2019</u> t.kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		1.458.173	1.184
Foreslået udbytte for regnskabsåret		100.000	0
Egenkapital		1.608.173	1.234
Hensættelse til udskudt skat		189.864	147
Hensatte forpligtelser i alt		189.864	147
Banker		0	1.841
Gæld til realkreditinstitutter		1.657.000	1.636
Andre kreditinstitutter		495.478	486
Langfristede gældsforpligtelser	4	2.152.478	3.963
Gæld til realkreditinstitutter	4	80.000	80
Banker	4	681.712	120
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.627	25
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		354.179	354
Anden gæld		1.171.030	1.190
Kortfristede gældsforpligtelser		2.338.548	1.769
Gældsforpligtelser i alt		4.491.026	5.732
Passiver i alt		6.289.063	7.113
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	1.183.665	0	1.233.665
Årets resultat	0	274.508	100.000	374.508
Egenkapital 31. december 2020	50.000	1.458.173	100.000	1.608.173

Noter til årsrapporten

	2020	2019
	kr.	t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	3.630.447	4.210
Pensioner	364.824	458
Andre omkostninger til social sikring	110.063	117
Andre personaleomkostninger	28.271	19
	4.133.605	4.804
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 9	 10
 2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	63.172	50
Årets udskudte skat	42.567	45
	105.739	95
 3 Materielle anlægsaktiver		
	Grunde og byg-	Andre anlæg,
	ninger	driftsmateriel
		og inventar
Kostpris 1. januar 2020	4.581.618	1.641.006
Kostpris 31. december 2020	4.581.618	1.641.006
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	169.604	279.915
Årets afskrivninger	108.265	163.722
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	277.869	443.637
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	 4.303.749	 1.197.369

Noter til årsrapporten

4 Langfristede gældsforpligtelser

	2020	2019
	kr.	t.kr.
Banker		
Efter 5 år	0	1.350
Mellem 1 og 5 år	0	491
Langfristet del	0	1.841
Øvrig kortfristet gæld til banker	681.712	120
Kortfristet del	681.712	120
	681.712	1.961
 Gæld til realkreditinstitutter		
Efter 5 år	1.325.000	1.310
Mellem 1 og 5 år	332.000	326
Langfristet del	1.657.000	1.636
Inden for et år	80.000	80
	1.737.000	1.716
 Andre kreditinstitutter		
Mellem 1 og 5 år	495.478	486
Langfristet del	495.478	486
Inden for et år	0	0
Kortfristet del	0	0
	495.478	486

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet AUP Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Noter til årsrapporten

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.737, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 4.303. Andre anlæg, driftsmaterial og inventar t.kr. 1.197 kan, med undtagelse af biler, være omfattet af pantet i ejendomme i henhold til reglerne om tilbehørspant.

Virksomheden har udstedt ejerpantebreve for i alt kr. 800.000 i grunde og bygninger, som er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmateriel, varelager og tilgodehavender fra salg efter reglerne om virksomhedspant (t.kr. 2.000). Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2020 t. kr. 1.821.