

Sekshøj ApS

Kammerherrevej 4
9530 Støvring

CVR.nr.: 38 28 70 79

ÅRSRAPPORT 2021/2022

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
21. marts 2023

Mads Bang
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Ledelsesberetning	5.
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022	6.
Balance pr. 30/9 2022	7.
Noter	9.

Selskabsoplysninger

Selskab

Sekshøj ApS
Kammerherrevej 4
9530 Støvring

CVR.nr.: 38 28 70 79

Telefon: 26 17 40 33
E-mail: mads@bangclan.dk

Regnskabsperiode: 1/10 2021 - 30/9 2022

Stiftelsesdato: 27/12 2016

Direktion

Mads Bang

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2021 - 30. september 2022 for Sekshøj ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Støvring, den 21. marts 2023

Direktion

.....
Mads Bang

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive skovbrug samt anden dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1/10 2021 - 30/9 2022

Note		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	270.216	295.665
1	Personaleomkostninger	-46.876	-48.087
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-121.573	-98.972
	Andre driftsomkostninger	<u>-20.333</u>	<u>0</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	81.434	148.606
	Andre finansielle omkostninger	<u>-76.399</u>	<u>-252.266</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	5.035	-103.660
3	Skat af årets resultat	<u>-2.152</u>	<u>9.819</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>2.883</u>	<u>-93.841</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
	Overført resultat	<u>2.883</u>	<u>-93.841</u>
	I ALT	<u>2.883</u>	<u>-93.841</u>

Balance pr. 30/9 2022
Aktiver

<u>Note</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
2	Grunde og bygninger	19.048.984	19.154.690
2	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>105.856</u>	<u>142.056</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>19.154.840</u>	<u>19.296.746</u>
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>19.154.840</u>	<u>19.296.746</u>
	 Udskudt skatteaktiv	 32.087	 34.239
	Andre tilgodehavender	30.459	0
	Periodeafgrænsningsposter	<u>13.270</u>	<u>10.058</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>75.816</u>	<u>44.297</u>
	 Likvide beholdninger	 <u>472.221</u>	 <u>1.767.215</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>548.037</u>	<u>1.811.512</u>
	 AKTIVER I ALT	 <u>19.702.877</u>	 <u>21.108.258</u>

Balance pr. 30/9 2022
Passiver

<u>Note</u>		<u>2021/2022</u>	<u>2020/2021</u>
	Virksomhedskapital	150.000	150.000
	Overført resultat	<u>-389.069</u>	<u>-391.952</u>
	EGENKAPITAL I ALT	<u>-239.069</u>	<u>-241.952</u>
4	Anden langfristet gæld	<u>11.477.499</u>	<u>11.537.145</u>
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>11.477.499</u>	<u>11.537.145</u>
	Gæld til pengeinstitutter	0	76.481
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	118.360	19.259
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	970.733	1.682.474
	Gæld til tilknyttede virksomheder	7.351.363	7.550.709
	Gæld til kapitalinteresser	22.643	244.614
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>1.348</u>	<u>239.528</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>8.464.447</u>	<u>9.813.065</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>19.941.946</u>	<u>21.350.210</u>
	PASSIVER I ALT	<u>19.702.877</u>	<u>21.108.258</u>
5	Eventualforpligtelser		
6	Pantsætning og sikkerhedsstillelser		
7	Anvendt regnskabspraksis		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret

Gager og lønninger

Pensionsbidrag

Andre omkostninger til social sikring

2021/2022	2020/2021
2	1
43.873	48.087
0	0
3.003	0
46.876	48.087

Note 2 - Anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver

Kostpris 1. oktober 2021

Tilgang

Afgang

Kostpris 30. september 2022

Afskrivninger 1. oktober 2021

Afskrivninger vedrørende afgang

Årets afskrivninger

Afskrivninger 30. september 2022

Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022

Afskrivninger:

Grunde og bygninger

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Afskrivninger i alt

1	
Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
19.354.310	295.941
0	0
-25.000	0
19.329.310	295.941
199.620	153.885
-4.667	0
85.373	36.200
280.326	190.085
19.048.984	105.856
2021/2022	2020/2021
85.373	56.799
36.200	42.173
121.573	98.972

Note 3 - Skat

Skat af årets resultat:

Skat af årets skattepligtige indkomst

Regulering af udskudt skat

2021/2022	2020/2021
0	0
2.152	-9.819
2.152	-9.819

Note 4 - Langfristede gældsforpligtelser

Nykredit H: 11.500.000

Langfristet gæld

2021/2022	2020/2021
11.477.499	11.537.145
11.477.499	11.537.145

NOTER

Note 5 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Mads bang Holding ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Note 6 - Pantsætning og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitut på 11.500 t.kr. er der givet pant i grund og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør 19.049 t.kr.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 3.000 t.kr., samt afgiftspantebrev på 990 t.kr.

Note 7 - Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2021/2022 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og 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.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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 lavere genindvindingsværdi.

NOTER

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster- og -tab vedrørende gæld, amortisering af realkreditlån.

NOTER

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 posterings direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisation sværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsesprisen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Grunde og bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og for bygningers vedkommende med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Opskrivning sker på grundlag af regelmæssige, uafhængige vurderinger af dagsværdien. Der afskrives ikke på grunde.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

NOTER

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi af kostpris
Grunde og bygninger	0-25 år	0-90 %
Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-10 %

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

NOTER

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrationsselskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.