

Heimdal Entofarm ApS

Hejmdalvej 10
6880 Tarm
CVR-nr. 37 59 03 39

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 1. april 2022

Dorte Svenstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021	5
Balance pr. 31. december 2021	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Heimdal Entofarm ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Tarm, den 1. april 2022

Direktion

Dorte Svenstrup
Direktør

Bestyrelse

Dorte Svenstrup
Formand

Søren Pasgaard

Knud Møller

Jan Vium

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heimdal Entofarm ApS
Hejmdalvej 10
6880 Tarm

CVR-nr.: 37 59 03 39

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2021

Hjemsted: Ringkøbing-Skjern

Bestyrelse

Dorte Svenstrup, formand
Søren Pasgaard
Knud Møller
Jan Vium

Direktion

Dorte Svenstrup, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed ved produktion og handel med insekter til brug i fødevarer, foder og gødning og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et underskud på kr. 389.918, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.548.655.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Bruttotab		-86.014	122.102
Personaleomkostninger	1	<u>-248.081</u>	<u>-200.303</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-334.095	-78.201
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-55.521</u>	<u>-53.013</u>
Resultat før finansielle poster		-389.616	-131.214
Finansielle indtægter		0	125
Finansielle omkostninger		<u>-62.855</u>	<u>-35.197</u>
Resultat før skat		-452.471	-166.286
Skat af årets resultat		<u>62.553</u>	<u>-227.025</u>
Årets resultat		<u>-389.918</u>	<u>-393.311</u>
Overført resultat		<u>-389.918</u>	<u>-393.311</u>
		<u>-389.918</u>	<u>-393.311</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		38.196	52.704
Indretning af lejede lokaler		75.469	116.482
Materielle anlægsaktiver		<u>113.665</u>	<u>169.186</u>
Deposita		77.560	77.560
Finansielle anlægsaktiver		<u>77.560</u>	<u>77.560</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>191.225</u>	<u>246.746</u>
Færdigvarer og handelsvarer		62.590	43.890
Varebeholdninger		<u>62.590</u>	<u>43.890</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		78	0
Andre tilgodehavender		5.972	10.785
Udskudt skatteaktiv		0	28.449
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		98.657	0
Tilgodehavender		<u>104.707</u>	<u>39.234</u>
Likvide beholdninger		<u>300.368</u>	<u>647.240</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>467.665</u>	<u>730.364</u>
Aktiver i alt		<u>658.890</u>	<u>977.110</u>

Balance pr. 31. december 2021

	<u>Note</u>	<u>2021</u> kr.	<u>2020</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		<u>-1.748.655</u>	<u>-1.358.737</u>
Egenkapital		<u>-1.548.655</u>	<u>-1.158.737</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>7.655</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>7.655</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	644
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.142.019	2.063.186
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.776	23.690
Selskabsskat		0	4.466
Anden gæld		<u>34.095</u>	<u>43.861</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.199.890</u>	<u>2.135.847</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.199.890</u>	<u>2.135.847</u>
Passiver i alt		<u>658.890</u>	<u>977.110</u>
Eventualforpligtelser	2		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	200.000	-1.358.737	-1.158.737
Årets resultat	0	-389.918	-389.918
Egenkapital 31. december 2021	<u>200.000</u>	<u>-1.748.655</u>	<u>-1.548.655</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	231.434	181.226
Andre omkostninger til social sikring	5.914	5.481
Andre personaleomkostninger	<u>10.733</u>	<u>13.596</u>
	<u>248.081</u>	<u>200.303</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

2 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dopas Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret, samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2022 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heimdal Entofarm ApS for 2021 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 2021 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

Bruttotab

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

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

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, tab på debitorer, 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 fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og 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, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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

Produktionsanlæg og maskiner samt 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.

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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

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

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

Nettorealisationsværdien 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.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.