Heimdal Entofarm ApS

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

Årsrapport for 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. juni 2021

Dorte Svenstrup
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020	5
Balance pr. 31. december 2020	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter til årsrapporten	9

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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 14. juni 2021

Direktion

Dorte Svenstrup
direktør

Bestyrelse

Dorte Svenstrup
formand

Søren Pasgaard

Knud Møller

Jan Virum

Selskabsoplysninger

Selskabet	Heimdal Entofarm ApS Hejmdalvej 10 6880 Tarm CVR-nr.: 37 59 03 39 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Hjemsted: Ringkøbing-Skjern
Bestyrelse	Dorte Svenstrup, formand Søren Pasgaard Knud Møller Jan Virum
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 2020 udviser et underskud på kr. 241.823, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.007.249.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		**338.102**	**-412.148**
Personaleomkostninger	1	-200.303	-219.591
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		**137.799**	**-631.739**
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-53.013	-53.013
Resultat før finansielle poster		**84.786**	**-684.752**
Finansielle indtægter		125	1.590
Finansielle omkostninger		-62.732	-16.320
Resultat før skat		**22.179**	**-699.482**
Skat af årets resultat		-264.002	153.006
Årets resultat		**-241.823**	**-546.476**
Overført resultat		-241.823	-546.476
		-241.823	**-546.476**

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.704	66.479
Indretning af lejede lokaler		116.482	155.720
Materielle anlægsaktiver	2	**169.186**	**222.199**
Deposita		77.560	77.560
Finansielle anlægsaktiver		**77.560**	**77.560**
Anlægsaktiver i alt		**246.746**	**299.759**
Færdigvarer og handelsvarer		259.890	119.000
Varebeholdninger		**259.890**	**119.000**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	33.320
Andre tilgodehavender		10.785	55.527
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	17.485
Udskudt skatteaktiv		0	251.008
Tilgodehavender		**10.785**	**357.340**
Likvide beholdninger		**647.240**	**21.730**
Omsætningsaktiver i alt		**917.915**	**498.070**
Aktiver i alt		**1.164.661**	**797.829**

Balance pr. 31. december 2020

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Overført resultat		-1.207.249	-965.425
Egenkapital		**-1.007.249**	**-765.425**
Hensættelse til udskudt skat		8.528	0
Hensatte forpligtelser i alt		**8.528**	**0**
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	4.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		644	190.736
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.090.721	1.258.564
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		23.690	0
Selskabsskat		4.466	61.532
Anden gæld		43.861	47.947
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.163.382**	**1.563.254**
Gældsforpligtelser i alt		**2.163.382**	**1.563.254**
Passiver i alt		**1.164.661**	**797.829**
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	200.000	-965.426	-765.426
Årets resultat	0	-241.823	-241.823
Egenkapital 31. december 2020	**200.000**	**-1.207.249**	**-1.007.249**

Noter

		2020	2019
		kr.	kr.
1	**Personaleomkostninger**		
	Lønninger	181.226	212.970
	Andre omkostninger til social sikring	5.481	3.067
	Andre personaleomkostninger	13.596	3.554
		200.303	**219.591**
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

2 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	88.873	206.697
Kostpris 31. december 2020	88.873	206.697
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020	22.394	50.977
Årets afskrivninger	13.775	39.238
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	36.169	90.215
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**52.704**	**116.482**

3 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 2021 eller senere.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heimdal Entofarm 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 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. 14.100 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
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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

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