

Hejl & Co. A/S
Borrevej 7, Gamborg, 5500 Middelfart

Årsrapport for
1. juli 2022 - 30. juni 2023

CVR-nr. 14 44 95 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. december 2023.

Carsten Okholm-Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2022 - 30. juni 2023

- 5 Resultatopgørelse
- 6 Balance
- 8 Egenkapitalopgørelse
- 9 Noter
- 10 Anvendt regnskabspraksis

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hejl & Co. A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 19. december 2023

Direktion

Carsten Okholm-Hansen

Bestyrelse

Anne Grethe Bach Okholm-Hansen Anna Bach Okholm-Hansen
formand

Maria Bach Okholm-Hansen

Carsten Okholm-Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Hejl & Co. A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Hejl & Co. A/S for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

Kolding, den 19. december 2023

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hejl & Co. A/S Borrevej 7 Gamborg 5500 Middelfart
	CVR-nr.: 14 44 95 82
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 33. regnskabsår
Bestyrelse	Anne Grethe Bach Okholm-Hansen, formand Anna Bach Okholm-Hansen Maria Bach Okholm-Hansen Carsten Okholm-Hansen
Direktion	Carsten Okholm-Hansen
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udljening af fast ejendom samt salg af gaveartikler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	471.246	563.530
1 Personaleomkostninger	-421.564	-426.892
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-95.134	-79.872
Driftsresultat	-45.452	56.766
2 Øvrige finansielle omkostninger	-18.949	-54.955
Resultat før skat	-64.401	1.811
Årets resultat	-64.401	1.811
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	114.400	0
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overføres til overført resultat	0	1.811
Disponeret fra overført resultat	-296.601	0
Disponeret i alt	-64.401	1.811
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	0	114.400

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
3	Grunde og bygninger	<u>2.621.629</u>	<u>2.297.002</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.621.629</u>	<u>2.297.002</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.621.629</u>	<u>2.297.002</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>22.734</u>	<u>14.655</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>22.734</u>	<u>14.655</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.060.776</u>	<u>5.486.777</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.083.510</u>	<u>5.501.432</u>
	Aktiver i alt	<u>7.705.139</u>	<u>7.798.434</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
Overført resultat	5.848.371	6.144.972
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Egenkapital i alt	<u>7.066.171</u>	<u>7.244.972</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	72.738	102.317
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	25.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	477.962	376.221
Anden gæld	63.268	49.924
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>638.968</u>	<u>553.462</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>638.968</u>	<u>553.462</u>
Passiver i alt	<u>7.705.139</u>	<u>7.798.434</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2021	1.100.000	6.143.161	113.000	7.356.161
Udloddet udbytte	0	0	-113.000	-113.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	1.811	0	1.811
Egenkapital 1. juli 2022	1.100.000	6.144.972	0	7.244.972
Årets overførte overskud eller underskud	0	-296.601	117.800	-178.801
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	114.400	0	114.400
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-114.400	0	-114.400
	1.100.000	5.848.371	117.800	7.066.171

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	315.587	320.725
Pensioner	99.180	99.180
Andre omkostninger til social sikring	6.797	6.987
	<u>421.564</u>	<u>426.892</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	18.949	54.955
	<u>18.949</u>	<u>54.955</u>
	<u>30/6 2023</u>	<u>30/6 2022</u>
3. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2022	2.637.545	2.432.612
Tilgang i årets løb	388.547	204.933
Kostpris 30. juni 2023	<u>3.026.092</u>	<u>2.637.545</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2022	-340.543	-291.459
Årets afskrivninger	-63.920	-49.084
Af- og nedskrivninger 30. juni 2023	<u>-404.463</u>	<u>-340.543</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023	<u>2.621.629</u>	<u>2.297.002</u>

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hejl & Co. A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver

Arbejde udført for egen regning og opført under aktiver omfatter personaleomkostninger og andre interne omkostninger, der er afholdt i regnskabsåret og indregnet i kostprisen for egenudviklede immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

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 gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10 - 20 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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