

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

Årsrapport for
1. juli 2021 - 30. juni 2022

CVR-nr. 14 44 95 82

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. januar 2023.

Carsten Okholm
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2021 - 30. juni 2022

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

Der træffes på generalforsamlingen den 12. januar 2023 beslutning om, at årsregnskabet for 2022/23 og fremover ikke skal revideres. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021/22 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 12. januar 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 2021 - 30. juni 2022 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 12. januar 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 32. 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.

Usædvanlige forhold

Selskabet er med regnskabsmæssig virkning fra 1. juli 2021 fusioneret med moderselskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
Bruttofortjeneste	563.530	335.989
2 Personaleomkostninger	-426.892	-388.388
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-79.872	-74.973
Driftsresultat	56.766	-127.372
3 Øvrige finansielle omkostninger	-54.955	-45.346
Resultat før skat	1.811	-172.718
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.811	-172.718
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Overføres til overført resultat	1.811	0
Disponeret fra overført resultat	0	-285.718
Disponeret i alt	1.811	-172.718
Ekstraordinært udbytte vedtaget efter regnskabsårets udløb	114.400	0

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2022</u>	<u>2021</u>
<u>Note</u>			
Anlægsaktiver			
4	Grunde og bygninger	<u>2.297.002</u>	<u>2.141.153</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.297.002</u>	<u>2.141.153</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>2.297.002</u>	<u>2.141.153</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u>14.655</u>	<u>19.139</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>14.655</u>	<u>19.139</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.486.777</u>	<u>5.708.942</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>5.501.432</u>	<u>5.728.081</u>
	Aktiver i alt	<u>7.798.434</u>	<u>7.869.234</u>

Balance 30. juni

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	1.100.000	1.100.000
Overført resultat	6.144.972	6.143.161
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	113.000
Egenkapital i alt	<u>7.244.972</u>	<u>7.356.161</u>
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	102.317	135.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000	35.000
Anden gæld	426.145	342.371
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>553.462</u>	<u>513.073</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>553.462</u>	<u>513.073</u>
Passiver i alt	<u>7.798.434</u>	<u>7.869.234</u>

1 Særlige poster

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. juli 2020	500.000	216.689	0	716.689
Kontant kapitaludvidelse	600.000	0	0	600.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	-285.718	113.000	-172.718
Tilgang fusion	0	6.212.190	0	6.212.190
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
	1.100.000	6.144.972	0	7.244.972

Noter

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
1. Særlige poster		
Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningskabende driftsaktiviteter, såsom omkostninger til omfattende strukturering af processer og grundlæggende strukturmæssige tilpasninger samt eventuelle afhændelsesgevinster og -tab i tilknytning hertil, og som over tid har væsentlig betydning. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.		
Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.		
Indtægter:		
COVID 19 Kompensation	0	187.833
	<u>0</u>	<u>187.833</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Andre driftsindtæger	0	187.833
Resultat af særlige poster netto	<u>0</u>	<u>187.833</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	320.725	318.861
Pensioner	99.180	66.120
Andre omkostninger til social sikring	6.987	3.407
	<u>426.892</u>	<u>388.388</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	54.955	45.346
	<u>54.955</u>	<u>45.346</u>

Noter

	<u>30/6 2022</u>	<u>30/6 2021</u>
4. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. juli 2021	2.432.612	2.432.612
Tilgang i årets løb	<u>204.933</u>	<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2022	<u>2.637.545</u>	<u>2.432.612</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2021	-291.459	-247.499
Årets afskrivninger	<u>-49.084</u>	<u>-43.960</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2022	<u>-340.543</u>	<u>-291.459</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2022	<u>2.297.002</u>	<u>2.141.153</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.

Virksomhedssammenslutninger

Virksomhedssammenlægninger (sammenlægningsmetoden)

Ved koncerninterne virksomhedssammenlægninger anvendes sammenlægningsmetoden. Herved sammenlægges de to virksomheder til bogførte værdier, og der identificeres ikke forskelsbeløb. Eventuelle vederlag, som overstiger den bogførte værdi i den overtagne virksomhed, indregnes direkte på egenkapitalen.

Anvendelsen af sammenlægningsmetoden betyder, at virksomhedssammenlægningen gennemføres som om, de to virksomheder altid har været sammenlagt ved tilretning af sammenligningstal.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt 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 indregnes eksklusive 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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

Grunde og bygninger 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.

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 - 25 år	50 %

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.