

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



GODKENDT REVISIONSAKTIESELSKAB

(CVR-nr. 37999687)

HEMA A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 16 63 11 83

Årsrapport for 2022

(30. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den ³/₄ 2023.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Jack Mathiasen", written over a horizontal line.

Dirigent

Jack Mathiasen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er produktion af finmekaniske emner.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for HEMA A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Gentofte, den 30. marts 2023

Direktion

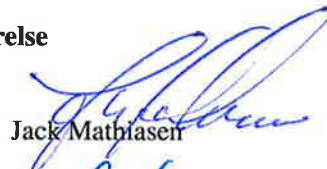


Jack Mathiasen

Bestyrelse



Lars Mathiasen



Jack Mathiasen



Per Mathiasen



Henning Mathiasen
(formand)

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HEMA A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEMA A/S for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 3. april 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab
Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre
CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten er aflagt i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og udgifter

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalandele medregnes med andele af tilknyttede selskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger.

Driftsmidler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over 5 år, til en scrapværdi på kr. 0.

Leasingaktiver afskrives lineært over leasingperioden.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode.

I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en ”Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode” under egenkapitalen. Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi. Deposita er målt til kostpris.

Varebeholdninger

Varelager er målt til kostpris eller til nettorealisationsværdien, såfremt denne er lavere.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er endvidere reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	7.260.766	7.651.908
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	-3.929.773	-3.091.933
2	Afskrivninger	<u>-130.980</u>	<u>-109.831</u>
	Resultat før finansiering	3.200.013	4.450.144
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	1.459.863	1.981.771
	Finansielle indtægter	31.890	28.988
	Finansielle indtægter, koncern	19.966	55.268
	Finansielle udgifter	-38.633	-21.316
	Finansielle udgifter, koncern	<u>0</u>	<u>-6.964</u>
	Resultat før skat	4.673.099	6.487.891
3	Beregnete skatter	<u>-722.541</u>	<u>-1.004.570</u>
	Årets resultat	<u><u>3.950.558</u></u>	<u><u>5.483.321</u></u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.524.305	-4.598.450
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.459.863	1.981.771
	Udbytte	1.315.000	8.100.000
	Ekstraordinært udbytte	<u>2.700.000</u>	<u>0</u>
		<u><u>3.950.558</u></u>	<u><u>5.483.321</u></u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Driftsmidler	467.316	298.295
	Indretning, lejede lokaler	0	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>467.316</u>	<u>298.295</u>
	Kapitalandele i datterselskaber	1.968.639	2.508.776
	Deposita	197.400	197.400
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.166.039</u>	<u>2.706.176</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>2.633.355</u>	<u>3.004.471</u>
	Varelager	10.000	10.000
	Varebeholdninger i alt	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
	Sambeskatningsbidrag	375.840	0
	Debitorer	1.543.894	1.801.984
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	9	3.717.947
	Andre tilgodehavender	34	34
	Tilgodehavender i alt	<u>1.919.777</u>	<u>5.519.965</u>
	Værdipapirer	125.913	94.023
5	Værdipapirer i alt	<u>125.913</u>	<u>94.023</u>
	Bankindestående	2.041.536	3.579.540
	Likvide beholdninger i alt	<u>2.041.536</u>	<u>3.579.540</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.097.226</u>	<u>9.203.528</u>
	Aktiver i alt	<u>6.730.581</u>	<u>12.207.999</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
	PASSIVER	
	Selskabskapital	980.000 980.000
	Overført til næste år	1.891 66.196
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	508.635 508.772
	Afsat udbytte	<u>1.315.000 8.100.000</u>
	Egenkapital i alt	<u>2.805.526 9.654.968</u>
3	Udskudt skat	<u>9.405 7.086</u>
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>9.405 7.086</u>
	Kreditorer	441.203 290.380
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	0 1.009.220
	Skyldig selskabsskat	1.096.062 0
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.701.348 248.943
	Anden gæld	<u>677.037 997.402</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.915.650 2.545.945</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.915.650 2.545.945</u>
	Passiver i alt	<u><u>6.730.581 12.207.999</u></u>
6	Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.	
7	Nærtstående parter	

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Gager og lønninger	3.463.098	2.655.460
Pensioner	248.993	205.955
Andre omkostninger til social sikring	74.079	138.808
Personaleudgifter	<u>143.603</u>	<u>91.710</u>
	<u>3.929.773</u>	<u>3.091.933</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>8</u>	<u>8</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler	130.980	109.831
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>130.980</u>	<u>109.831</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	1.096.062	1.009.220
Selskabsskat, kapitalandele (skatteværdi)	-375.840	0
Udskudt skatteaktiv, regulering	<u>2.319</u>	<u>-4.650</u>
	<u>722.541</u>	<u>1.004.570</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>9.405</u>	<u>7.086</u>
4 Anlægsaktiver	<u>Materielle</u>	
	<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Leasing- aktiver</u>
	<u>Driftsmidler</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	121.000	2.763.000
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	<u>121.000</u>	<u>2.763.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2022	121.000	2.763.000
Afskrivninger i året	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
Afskrivninger pr. 31/12 2022	<u>121.000</u>	<u>2.763.000</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022	<u>0</u>	<u>0</u>

	Finansielle		
	Koncern- goodwill	Kapitalandele	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	318.093	4	197.400
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	318.093	4	197.400
Afskrivninger pr. 1/1 2022	318.093	0	0
Afskrivninger i året	0	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
Afskrivninger pr. 31/12 2022	318.093	0	0
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2022	0	2.508.772	0
Op- og nedskrivninger i året	0	1.459.863	0
Udloddet udbytte	0	-2.000.000	0
Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2022	0	1.968.635	0
Bogført værdi pr. 31/12 2022	0	1.968.639	197.400

5 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	125.913
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	31.890

6 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser.

7 Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse:

Følgende aktionærer er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af aktiekapitalen:

Hey Production ApS

P Mathiasen Invest ApS

L Mathiasen Invest ApS

Øvrige nærtstående parter, som selskabet har haft transaktioner med:

HEMA Ejendomme ApS - søsterselskab.

Transaktioner med nærtstående parter:

Selskabet lejer lokaler hos HEMA Ejendomme ApS til en leje svarende til markedsvilkår.

Der har været løbende mellemregning med HEMA Special Teknik ApS. Mellemregningen er forrentet på markedsvilkår.