

# HEMA A/S

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 16 63 11 83

## Årsrapport for 2023

(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,

den 18/3 2024.

---

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 2023.

## Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 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 18. marts 2024

### 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 2023, 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 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 18. marts 2024

### **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 driftsindtægter og driftsomkostninger**

Andre driftsindtægter og driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet, herunder fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

#### **Andre eksterne udgifter**

Andre eksterne udgifter omfatter salgsmkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

#### **Personaleudgifter**

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

#### **Indtægter af kapitalandele i kapitalinteresser og tilknyttede virksomheder**

I resultatopgørelsen medregnes andel af tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

#### **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.

## **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning som administrationsselskab med datterselskabet Hema Special Teknik A/S

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 nettorealisationseværdien, såfremt denne er lavere.

### **Tilgodehavender**

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

### **Værdipapirer**

Værdipapirer er målt til statusdagens kursværdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af 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 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	<b>Indtægter</b>		
	Bruttofortjeneste	5.020.909	7.260.766
	<b>Udgifter</b>		
1	Personaleudgifter	-3.609.763	-3.929.773
2	Afskrivninger	-255.712	-130.980
	<b>Resultat før finansiering</b>	<u>1.155.434</u>	<u>3.200.013</u>
	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	117.019	1.459.863
	Finansielle indtægter	18.214	31.890
	Finansielle indtægter, koncern	0	19.966
	Finansielle udgifter	-53.796	-38.633
	Finansielle udgifter, koncern	-13.808	0
	<b>Resultat før skat</b>	<u>1.223.063</u>	<u>4.673.099</u>
3	Beregnede skatter	-270.728	-722.541
	<b>Årets resultat</b>	<u><u>952.335</u></u>	<u><u>3.950.558</u></u>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	835.316	-1.524.305
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	117.019	1.459.863
	Udbytte	0	1.315.000
	Ekstraordinært udbytte	0	2.700.000
		<u>0</u>	<u>2.700.000</u>
		<u><u>952.335</u></u>	<u><u>3.950.558</u></u>



**Balance pr. 31/12 2023**

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	<b>AKTIVER</b>	
	Driftsmidler	1.922.961 467.316
	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>1.922.961 467.316</b>
	Kapitalandele i datterselskaber	625.658 1.968.639
	Deposita	197.400 197.400
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>823.058 2.166.039</b>
4	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.746.019 2.633.355</b>
	Varelager	10.000 10.000
	<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>10.000 10.000</b>
	Sambeskatningsbidrag	26.772 375.840
	Debitorer	843.652 1.543.894
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	306.701 0
	Andre tilgodehavender	313.963 43
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.491.088 1.919.777</b>
	Værdipapirer	0 125.913
5	<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>0 125.913</b>
	Bankindestående	821.188 2.041.536
	<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>821.188 2.041.536</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.322.276 4.097.226</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>5.068.295 6.730.581</b>

## Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	<b>PASSIVER</b>	
	Selskabskapital	980.000
	Overført til næste år	837.207
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	625.654
	Afsat udbytte	0
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>2.442.861</b>
3	Udskudt skat	70.625
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>70.625</b>
	Anden langfristet gæld	840.000
6	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>840.000</b>
6	Kortfristet del af langfristet gæld	210.000
	Kreditorer	163.100
	Skyldig selskabsskat	236.280
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0
	Anden gæld	1.105.429
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>1.714.809</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.554.809</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>5.068.295</b>
7	<b>Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.</b>	
8	<b>Nærtstående parter</b>	

## Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
<b>1 Personaleudgifter</b>		
Gager og lønninger	3.189.299	3.463.098
Pensioner	218.956	248.993
Andre omkostninger til social sikring	82.664	74.079
Personaleudgifter	<u>118.844</u>	<u>143.603</u>
	<u>3.609.763</u>	<u>3.929.773</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>5</u>	<u>8</u>
<b>2 Afskrivninger</b>		
Driftsmidler	255.712	130.980
Indretning af lejede lokaler	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>255.712</u>	<u>130.980</u>
<b>3 Beregnede skatter</b>		
Beregnet selskabsskat	236.280	1.096.062
Selskabsskat, kapitalandele (skatteværdi)	-26.772	-375.840
Udskudt skatteaktiv, regulering	<u>61.220</u>	<u>2.319</u>
	<u>270.728</u>	<u>722.541</u>
Den samlede udskudte skat andrager	<u>70.625</u>	<u>9.405</u>
<b>4 Anlægsaktiver</b>	<u>Materielle</u>	
	<u>Indretning, lejede lokaler</u>	<u>Leasing- aktiver</u>
	<u>Driftsmidler</u>	
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	121.000	2.976.270
Tilgang	0	1.711.356
Afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>	<u>121.000</u>	<u>2.763.000</u>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	121.000	2.508.954
Afskrivninger i året	0	255.712
Afskrivninger vedrørende årets afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<u>121.000</u>	<u>2.763.000</u>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>	<u>0</u>	<u>1.922.960</u>

	Finansielle	
	Kapitalandele	Deposita
Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	4	197.400
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
<b>Anskaffelsessum pr. 31/12 2023</b>	<b>4</b>	<b>197.400</b>
Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	0
Afskrivninger i året	0	0
Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0
<b>Afskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Op-/nedskrivninger pr. 1/1 2023	1.968.635	0
Op- og nedskrivninger i året	117.019	0
Udloddet udbytte	-1.460.000	0
<b>Op-/nedskrivninger pr. 31/12 2023</b>	<b>625.654</b>	<b>0</b>
<b>Bogført værdi pr. 31/12 2023</b>	<b>625.658</b>	<b>197.400</b>

## 5 Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede værdipapirer
Dagsværdi ultimo	0
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	17.848

## 6 Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld 31/12 2023	Afdrag næste år	Langfristet restgæld	Restgæld efter 5 år
Gældsbrev Hema Ejendomme ApS	1.050.000	210.000	840.000	0
	1.050.000	210.000	840.000	0

## **7 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.

## **8 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 Special Teknik A/S - datterselskab.

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har været løbende mellemregning med HEMA Special Teknik A/S. Mellemregningen er forrentet på markedsvilkår.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Jack Hey Mathiasen

Direktør

Serienummer: 87740482-722c-4acf-875a-472fdc330847

IP: 45.10.xxx.xxx

2024-03-18 13:05:21 UTC



## Jack Hey Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 87740482-722c-4acf-875a-472fdc330847

IP: 45.10.xxx.xxx

2024-03-18 13:05:21 UTC



## Henning Mathiasen

Bestyrelsesformand

Serienummer: 417aa582-c817-4f33-b948-c1592a83bc9e

IP: 45.10.xxx.xxx

2024-03-18 13:54:37 UTC



## Per Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 7a0f4eca-50aa-4949-93e3-c7d12a6c2f50

IP: 80.199.xxx.xxx

2024-03-18 15:46:08 UTC



## Lars Awwad Mathiasen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 56c77cb3-1166-471e-9851-303b5aa43710

IP: 147.161.xxx.xxx

2024-03-24 12:47:01 UTC



## Ulrik Dahl

Registreret revisor

Serienummer: 6916a677-15dc-460f-bcb5-7aa600894dbb

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-03-24 14:56:35 UTC



Penneo dokumentnøgle: 70T47-ZVNAD-XX65Y-G3EIV4-BP6YA-AUV1D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

**Jack Hey Mathiasen**

**Dirigent**

Serienummer: 87740482-722c-4acf-875a-472fdc330847

IP: 80.199.xxx.xxx

2024-03-25 08:15:06 UTC



Penneo dokumentnøgle: 70T47-ZVNAD-XX65Y-G3EY4-BP6YA-AUV1D

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**