

H.M. Ortopædisk Skomageri A/S

Norgesvej 8, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2021

CVR-nr. 21 78 30 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2022.

Husam Kazim Mehdi
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Ledelsesberetning

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021

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

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for H.M. Ortopædisk Skomageri 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. 31. december 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 29. juni 2022

Direktion

Husam Kazim Mehdi

Bestyrelse

Raied Kahdem Mahdi Kahled
formand

Husam Kazim Mehdi

Janan Nemeliati

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til aktionæren i H.M. Ortopædisk Skomageri A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for H.M. Ortopædisk Skomageri A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 29. juni 2022

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Line Kovsted

statsautoriseret revisor
mne34178

Selskabsoplysninger

Selskabet	H.M. Ortopædisk Skomageri A/S Norgesvej 8 7100 Vejle CVR-nr.: 21 78 30 72 Stiftet: 1. januar 1999 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Bestyrelse	Raied Kahdem Mahdi Kahled, Boulevarden 18 st. tv., 7100 Vejle, formand Husam Kazim Mehdi, Hans Egedesvej 13, 7100 Vejle Janan Nemeliati, Hans Egedesvej 13, 7100 Vejle
Direktion	Husam Kazim Mehdi, Hans Egedesvej 13, 7100 Vejle
Revisor	Martinsen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Jupitervej 4 6000 Kolding
Bankforbindelser	Danske Bank A/S Kirkegade 21 7100 Vejle

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er produktion og salg af ortopædiske sko samt køb og videresalg af sko.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af et nedskrevet tilgodehavende i udlandet, kr. 1.545.526. Der er i 2021 ikke afdraget på tilgodehavendet. Der er i tidligere regnskabsår nedskrevet ialt kr. 2.200.000 på tilgodehavendet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.849 t.kr. mod 1.727 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 55 t.kr. mod 58 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	1.849.291	1.727.015
2 Personaleomkostninger	-1.592.183	-1.488.062
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-141.539	-125.569
Driftsresultat	115.569	113.384
Andre finansielle indtægter	165	0
Øvrige finansielle omkostninger	-44.525	-39.183
Resultat før skat	71.209	74.201
Skat af årets resultat	-15.727	-16.627
Årets resultat	55.482	57.574
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	55.482	57.574
Disponeret i alt	55.482	57.574

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.922.719	3.001.017
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	75.200	118.085
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.997.919</u>	<u>3.119.102</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.997.919</u>	<u>3.119.102</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	66.089	60.262
Varebeholdninger i alt	<u>66.089</u>	<u>60.262</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	61.563	44.406
Tilgodehavender udlandet	1.545.526	1.545.526
Tilgodehavende selskabsskat	0	6.000
Andre tilgodehavender	70.000	23.787
Periodeafgrænsningsposter	53.120	53.591
Tilgodehavender i alt	<u>1.730.209</u>	<u>1.673.310</u>
Likvide beholdninger	489.205	657.765
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.285.503</u>	<u>2.391.337</u>
Aktiver i alt	<u>5.283.422</u>	<u>5.510.439</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	1.953.949	1.898.467
	Egenkapital i alt	<u>2.953.949</u>	<u>2.898.467</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	72.354	56.627
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>72.354</u>	<u>56.627</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	642.479	832.393
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>642.479</u>	<u>832.393</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	190.000	189.164
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	46.679	27.880
	Anden gæld	1.377.961	1.505.908
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.614.640</u>	<u>1.722.952</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>2.257.119</u>	<u>2.555.345</u>
	 Passiver i alt	 <u>5.283.422</u>	 <u>5.510.439</u>
1	Usikkerhed ved indregning eller måling		
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2020	1.000.000	1.840.893	2.840.893
Årets overførte overskud eller tab	<u>0</u>	<u>57.574</u>	<u>57.574</u>
Egenkapital 1. januar 2021	1.000.000	1.898.467	2.898.467
Årets overførte overskud eller tab	<u>0</u>	<u>55.482</u>	<u>55.482</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>1.953.949</u>	<u>2.953.949</u>

Noter

	<u>2021</u>	<u>2020</u>		
1. Usikkerhed ved indregning eller måling				
Ledelsen gør opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed ved indregning og måling af et nedskrevet tilgodehavende i udlandet, kr. 1.545.526. Der er i 2021 ikke afdraget på tilgodehavendet. Der er i tidligere regnskabsår nedskrevet ialt kr. 2.200.000 på tilgodehavendet.				
2. Personaleomkostninger				
Lønninger og gager	1.357.084	1.281.615		
Pensioner	214.658	185.263		
Andre omkostninger til social sikring	13.348	13.632		
Personaleomkostninger i øvrigt	7.093	7.552		
	<u>1.592.183</u>	<u>1.488.062</u>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>4</u>	<u>4</u>		
3. Gældsforpligtelser				
	Gæld i alt	Kortfristet	Langfristet	Restgæld
	31/12 2021	del af lang-	gæld	efter 5 år
	<u> </u>	fristet gæld	<u>31/12 2021</u>	<u> </u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>832.479</u>	<u>190.000</u>	<u>642.479</u>	<u>0</u>
	<u>832.479</u>	<u>190.000</u>	<u>642.479</u>	<u>0</u>
4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser				
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 832.480 kr. er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør kr. 2.922.719 kr.				
Selskabet har deponeret ejerpantebrev på i alt 2.000.000 kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrev giver pant i ovenstående grunde og bygninger samt materielle anlægsaktiver.				

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for H.M. Ortopædisk Skomageri 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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

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.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

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

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 materielle anlægsaktiver samt mindre nyanskaffelser.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

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

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

	Brugstid
Bygninger	30 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Anvendt regnskabspraksis

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 og for betalte acontoskatter.

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

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

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