

H.M. Ortopædisk Skomageri A/S

Norgesvej 8, 7100 Vejle

Årsrapport for

1. januar - 31. december 2023

CVR-nr. 21 78 30 72

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. juni 2024.

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 2023

- 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 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vejle, den 18. juni 2024

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 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 18. juni 2024

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 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 2 6000 Kolding
Bankforbindelse	Danske Bank A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af 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. 1.195.526. Der er i 2023 ikke afdraget på tilgodehavendet. Der er pr. 31/12 2023 nedskrevet ialt kr. 2.550.000 på dette tilgodehavende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 1.807 t.kr. mod 1.696 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 87 t.kr. mod 28 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som forventet.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	1.807.184	1.696.048
2 Personaleomkostninger	-1.488.261	-1.458.232
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-140.279	-161.836
Driftsresultat	178.644	75.980
Andre finansielle indtægter	15	168
Øvrige finansielle omkostninger	-65.973	-39.586
Resultat før skat	112.686	36.562
Skat af årets resultat	-25.499	-8.352
Årets resultat	87.187	28.210
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	87.187	28.210
Disponeret i alt	87.187	28.210

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
Grunde og bygninger	2.765.887	2.844.303
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	329.166	59.593
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>3.095.053</u>	<u>2.903.896</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>3.095.053</u>	<u>2.903.896</u>
Omsætningsaktiver		
Råvarer og hjælpematerialer	79.306	70.551
Varebeholdninger i alt	<u>79.306</u>	<u>70.551</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	233.782	72.857
Tilgodehavender udlandet	1.195.526	1.395.526
Tilgodehavende selskabsskat	0	3.000
Periodeafgrænsningsposter	55.860	82.418
Tilgodehavender i alt	<u>1.485.168</u>	<u>1.553.801</u>
Likvide beholdninger	320.539	414.258
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.885.013</u>	<u>2.038.610</u>
Aktiver i alt	<u>4.980.066</u>	<u>4.942.506</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
<u>Note</u>			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	1.000.000	1.000.000
	Overført resultat	2.069.346	1.982.159
	Egenkapital i alt	<u>3.069.346</u>	<u>2.982.159</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	106.205	80.706
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>106.205</u>	<u>80.706</u>
Gældsforpligtelser			
	Gæld til realkreditinstitutter	267.889	456.147
3	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>267.889</u>	<u>456.147</u>
3	Kortfristet del af langfristet gæld	190.700	187.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	65.512	61.139
	Anden gæld	1.280.414	1.175.355
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.536.626</u>	<u>1.423.494</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.804.515</u>	<u>1.879.641</u>
	Passiver i alt	<u>4.980.066</u>	<u>4.942.506</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 2022	1.000.000	1.953.949	2.953.949
Årets overførte overskud eller tab	<u>0</u>	<u>28.210</u>	<u>28.210</u>
Egenkapital 1. januar 2023	1.000.000	1.982.159	2.982.159
Årets overførte overskud eller tab	<u>0</u>	<u>87.187</u>	<u>87.187</u>
	<u>1.000.000</u>	<u>2.069.346</u>	<u>3.069.346</u>

Noter

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. 1.195.526. Der er i 2023 ikke afdraget på tilgodehavendet. Der er pr. 31/12 2023 nedskrevet ialt kr. 2.550.000 på dette tilgodehavende.

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	1.262.733	1.240.456
Pensioner	210.700	197.971
Andre omkostninger til social sikring	10.792	11.265
Personaleomkostninger i øvrigt	4.036	8.540
	<u>1.488.261</u>	<u>1.458.232</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>3</u>

3. Gældsforpligtelser

	<u>Gæld i alt 31/12 2023</u>	<u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u>	<u>Langfristet gæld 31/12 2023</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Gæld til realkreditinstitutter	<u>458.589</u>	<u>190.700</u>	<u>267.889</u>	<u>9.200</u>
	<u>458.589</u>	<u>190.700</u>	<u>267.889</u>	<u>9.200</u>

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 459 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2023 udgør 2.766 t.kr.

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.

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.

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

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.

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.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Anvendt regnskabspraksis

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 salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftskostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

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

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.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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 gælds metode 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.