

Hansen & Pedersen ApS

Knabrostræde 3, st. th., 1210 København K

CVR-nr. 25 44 12 30

Årsrapport for 2023

(24. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 26/6 2024.



Dirigent

Malene Flindt Pedersen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er filmproduktion og deraf afledede aktiviteter.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter men de økonomiske forhold har været påvirket negativt af forlænget produktionstid og ressourcetunge projektudviklinger. Ledelsen forventet positive resultater for 2024 og 2025.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten 2023 for Hansen & Pedersen ApS.


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.

København, den 26. juni 2024

Direktion



Malene Flindt Pedersen



Anders Riis-Hansen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hansen & Pedersen ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hansen & Pedersen ApS 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 1/1 - 31/12 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 revisors 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 revisors 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 26. juni 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/-tab

Bruttofortjeneste/-tab 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.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv eventuelle feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

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

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22 % ekskl. rentetillæg.

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

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

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Rettigheder afskrives over forventet levetid, dog maksimalt 10 år. Rettigheder under kr. 10.000 straks-afskrives i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver er målt til anskaffelsesværdi med fradrag af foretagne afskrivninger. Driftsmidler og inventar afskrives lineært over 3 - 5 år, til en scrapværdi på kr. 0. Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er målt til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder er målt til kostpris for afholdte ydelser, modregnet modtagne acontorater, og indregnes i regnskabet under tilgodehavender. Forudbetalinger på de igangværende arbejder indregnes under kortfristede gældsforpligtelser.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af indestående i bank og indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse for 2023

Note		2023	2022
		kr.	kr.
	Indtægter		
	Bruttofortjeneste	5.868.724	5.525.392
	Udgifter		
1	Personaleomkostninger	-6.942.957	-4.767.110
2	Afskrivninger	-2.112	0
	Resultat før finansiering	-1.076.345	758.282
	Renteindtægter	0	59.853
	Renteudgifter	-49.648	-26.392
	Resultat før skat	-1.125.993	791.743
3	Beregnete skatter	245.060	-176.953
	Årets resultat	-880.933	614.790
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-880.933	496.990
	Udbytte	0	117.800
		-880.933	614.790

Balance pr. 31/12 2023

Note		31/12 2023	31/12 2022
	AKTIVER	kr.	kr.
	Rettigheder	<u>40.124</u>	<u>0</u>
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>40.124</u>	<u>0</u>
	Driftsmidler og inventar	<u>0</u>	<u>0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>0</u>
	Deposita	<u>72.383</u>	<u>64.643</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>72.383</u>	<u>64.643</u>
4	Anlægsaktiver i alt	<u>112.507</u>	<u>64.643</u>
	Igangværende arbejder	2.661.530	2.272.210
3	Udskudt skatteaktiv	262.108	17.048
	Tilgodehavende selskabsskat	78.000	0
	Øvrige tilgodehavender	870.281	1.615.729
	Periodeafgrænsningsposter	<u>53.421</u>	<u>50.360</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>3.925.340</u>	<u>3.955.347</u>
	Likvide beholdninger	<u>86.554</u>	<u>4.954.418</u>
	Likvide beholdninger i alt	<u>86.554</u>	<u>4.954.418</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>4.011.894</u>	<u>8.909.765</u>
	Aktiver i alt	<u><u>4.124.401</u></u>	<u><u>8.974.408</u></u>

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført til næste år	1.520.946	2.401.879
Afsat udbytte	0	117.800
Egenkapital i alt	<u>1.645.946</u>	<u>2.644.679</u>
Kreditorer	345.287	175.360
Gæld til kreditinstitutter	463.404	0
Skyldig selskabsskat	0	97.270
Forudbetalinger igangværende arbejder	1.143.361	5.579.921
Anden gæld	526.403	477.178
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.478.455</u>	<u>6.329.729</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.478.455</u>	<u>6.329.729</u>
Passiver i alt	<u>4.124.401</u>	<u>8.974.408</u>

5 **Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.**

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.227.244	4.170.489
Pensioner	420.635	294.953
Andre omkostninger til social sikring	99.214	72.025
Andre personaleomkostninger	195.864	229.643
	<u>6.942.957</u>	<u>4.767.110</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>10</u>	<u>9</u>
2 Afskrivninger		
Driftsmidler og inventar	0	0
Rettigheder	2.112	0
	<u>2.112</u>	<u>0</u>
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	171.270
Udskudt skat, regulering	-245.060	5.683
	<u>-245.060</u>	<u>176.953</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>262.108</u>	<u>17.048</u>

4	Anlægsaktiver	Immaterielle	Finansielle	Materielle
		<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>	<u>anlægsaktiver</u>
				Driftsmidler
		<u>Rettigheder</u>	<u>Deposita</u>	<u>og inventar</u>
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	0	64.643	517.044
	Tilgang	42.236	7.740	0
	Afgang	0	0	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	<u>42.236</u>	<u>72.383</u>	<u>517.044</u>
	Afskrivninger pr. 1/1 2023	0	0	517.044
	Afskrivninger i året	2.112	0	0
	Afskrivninger vedrørende årets afgang	0	0	0
	Afskrivninger pr. 31/12 2023	<u>2.112</u>	<u>0</u>	<u>517.044</u>
	Bogført værdi pr. 31/12 2023	<u>40.124</u>	<u>72.383</u>	<u>0</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabets forpligtelse, vedrørende leje af lokaler, kan opsiges med 3 måneders varsel, svarende til en forpligtelse på i alt kr. 90.389

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser end dem der fremgår af årsrapporten.