

HEMA Holding ApS

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 27 76 81 64

Årsrapport for 2023

(20. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den 28/5 2024.

Dirigent
Henning Mathiasen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

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

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt.

Gentofte, den 28. maj 2024

Direktion

Henning Mathiasen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Hema Holding ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hema Holding ApS for 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsesberetning, ledespåtegning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Rødovre, den 28. maj 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 aflægges i DKK.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tabet 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 administrationsomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger 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 datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskabet HEMA Ejendomme ApS.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og kapitalinteresser 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.

Negativ goodwill afskrives lineært over 10 år, som er den forventede økonomiske levetid.

Positiv goodwill under kr. 50.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Andre kapitalandele indregnes i årsrapporten 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 måles 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.	
	Bruttofortjeneste/-tab	-256.785	-125.925
	Resultat før finansiering	-256.785	-125.925
	Finansielle indtægter, koncern	1.761	0
	Finansielle indtægter	2.932.320	2.540.536
	Finansielle udgifter	-719	-639.210
1	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	394.631	1.462.887
	Resultat før skat	3.071.208	3.238.288
2	Beregnete skatter	-55.959	156.496
	Årets resultat	3.015.249	3.394.784
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	1.620.618	-1.068.103
	Udbytte	1.000.000	3.000.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	394.631	1.462.887
		3.015.249	3.394.784

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
	AKTIVER	
	Kapitalandele i datterselskaber	5.668.568 6.302.507
	Kapitalinteresser	0 782.493
	Andre kapitalandele	73.283 0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	5.741.851 7.085.000
1	Anlægsaktiver i alt	5.741.851 7.085.000
	Lager	87.500 77.173
	Varebeholdninger i alt	87.500 77.173
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	89.489 88.070
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	89.831 0
	Tilgodehavende selskabsskat	0 514.000
	Udskudt skatteaktiv	0 68.426
	Andre tilgodehavender	0 62
	Tilgodehavender i alt	179.320 670.558
	Værdipapirer	5.381.084 2.885.910
3	Værdipapirer i alt	5.381.084 2.885.910
	Bankindestående	14.513.732 15.088.230
	Likvide beholdninger i alt	14.513.732 15.088.230
	Omsætningsaktiver i alt	20.161.636 18.721.871
	Aktiver i alt	25.903.487 25.806.871

Balance pr. 31/12 2023

Note	31/12 2023	31/12 2022
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	135.000	135.000
Overført til næste år	24.681.185	22.665.936
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Afsat udbytte	<u>1.000.000</u>	<u>3.000.000</u>
Egenkapital i alt	<u>25.816.185</u>	<u>25.800.936</u>
Skyldig selskabsskat	71.640	0
Bankgæld	10.037	310
Anden gæld	<u>5.625</u>	<u>5.625</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>87.302</u>	<u>5.935</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>87.302</u>	<u>5.935</u>
Passiver i alt	<u><u>25.903.487</u></u>	<u><u>25.806.871</u></u>
4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

1	Anlægsaktiver	Kapitalandele	
		Andre kapitalandele	i datterselskaber
	Anskaffelsessum pr. 1/1 2023	671.269	10.395.796
	Tilgang	0	0
	Afgang	-599.069	0
	Anskaffelsessum pr. 31/12 2023	72.200	10.395.796
	Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2023	111.224	-4.093.289
	Årets opskrivninger inkl. avance ved salg	28.570	366.061
	Regulering ved salg	-99.261	0
	Årets nedskrivninger	0	0
	Udbytte	-39.450	-1.000.000
	Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2023	1.083	-4.727.228
	Bogført værdi pr. 31/12 2023	73.283	5.668.568
		2023	2022
		kr.	kr.
2	Beregnete skatter		
	Beregnet selskabsskat	77.022	0
	Regulering, udskudt skat	68.426	-68.426
	Heraf vedrørende datterselskab	-89.489	-88.070
		55.959	-156.496
	Den samlede udskudte skat andrager	0	68.426
3	Oplysninger om dagsværdi		Børsnoterede værdipapirer
	Dagsværdi ultimo		5.381.084
	Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		466.526

4 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationselskab 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, end dem der fremgår af årsrapporten.

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.”

Henning Mathiasen

Direktør

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

IP: 80.199.xxx.xxx

2024-05-30 06:32:24 UTC



Ulrik Dahl

Registreret revisor

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

IP: 80.198.xxx.xxx

2024-05-30 06:34:17 UTC



Henning Mathiasen

Dirigent

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

IP: 80.199.xxx.xxx

2024-05-30 06:35:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: Q3FUT-ZNL8X-7FG7A-OYKRP-5BE6O-30SIE

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**