

**HERTZ & CO APS
NØDDEHØJVEJ 3, 4621 GADSTRUP
CVR.NR. 28 86 30 98**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2022 - 31. DECEMBER 2022
17. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 30. maj 2023

dirigent Peer Abildgaard Mikkelsen

INDHOLDSFORTEGNELSE**Påtegninger**

Ledelsespåtegning 2

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport 3

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis 6-9

Resultatopgørelse 10

Balance 11-12

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14-15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Hertz & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gadstrup, den 26. maj 2023

Direktion

direktør Peer Abildgaard Mikkelsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Hertz & Co ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hertz & Co ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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.

Allerød, den 26. maj 2023
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

Per Bering
registreret revisor
medlem af FSR - danske revisorer
mne 10842

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hertz & Co Aps Nøddehøjvej 3 4621 Gadstrup CVR. nr.: 28 86 30 98 Stiftelsesdato: 20 juni 2005 Hjemsteds kommune: Roskilde Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2022 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2022 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2021 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2021
Direktion	Direktør Peer Abildgaard Mikkelsen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn

LEDELSESBERETNING FOR 2022

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år af engrossalg af stoffer som metervarer.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra regnskabsårets afslutning og frem til i dag ikke indtrådt væsentlige forhold, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling, som den fremgår af årsrapporten.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hertz & Co Aps for 2022 er aflagt i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Selskabet har valgt at anvende Årsregnskabslovens §32 ved at sammendrage visse regnskabsposter og benævne disse bruttofortjeneste.

De væsentligste indregnings- og målingsprincipper er følgende:

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret (salgs-metoden).

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, inkl. feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat og eventuelle reguleringer fra tidligere års skatter indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Den erhvervede goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 0) 4 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris på kr. 31.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter omfatter såvel finansiel som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, såfremt denne er lavere. Der foretages nedskrivning på ukurante, herunder langsomt omsættelige varer.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for medgåede materialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, med fradrag af skattemæssige underskud.

Ved negativ udskudt skat vil den udskudte skat blive aktiveret, såfremt det vurderes, at selskabet i de kommende år vil kunne udnytte den negative udskudte skat.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2022

<u>Noter</u>		<u>2021</u>	
	BRUTTOFORTJENESTE	585.048	664.734
1	Personaleomkostninger	-395.018	-806.519
	Afskrivninger	-14.700	-10.950
	DRIFTSRESULTAT	175.330	-152.735
	Andre finansielle indtægter	3.934	9.492
	Finansielle omkostninger	-144.298	-82.993
	RESULTAT FØR SKAT	34.966	-226.236
2	Skat af årets resultat	0	-7.524
	ÅRETS RESULTAT	34.966	-233.760
	Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0	0
	Overført resultat	34.966	-233.760
	RESULTATDISPONERING I ALT	34.966	-233.760

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>2.063</u>	<u>16.763</u>
Materielle anlægsaktiver	<u>2.063</u>	<u>16.763</u>
Depositum	<u>36.400</u>	<u>36.400</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>36.400</u>	<u>36.400</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>38.463</u>	<u>53.163</u>
Fremstillede varer og handelsvarer	<u>1.745.474</u>	<u>1.567.609</u>
Varebeholdninger	<u>1.745.474</u>	<u>1.567.609</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	353.944	302.218
Tilgodehavende selskabsskat	8.000	10.000
Andre tilgodehavender	3.030	901.615
Periodeafgrænsningsposter	<u>37.800</u>	<u>37.200</u>
Tilgodehavender	<u>402.774</u>	<u>1.251.033</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>84.968</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>2.148.248</u>	<u>2.903.610</u>
AKTIVER	<u>2.186.711</u>	<u>2.956.773</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2021</u>
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	307.708	272.742
Foreslået udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL	<u>432.708</u>	<u>397.742</u>
Udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser	<u>0</u>	<u>0</u>
Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	779.196	237.097
Leverandører af varer og tjenesteydelser	357.271	382.601
Selskabsskat, kortfristet	0	0
Anden gæld	<u>617.536</u>	<u>1.939.333</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.754.003</u>	<u>2.559.031</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>1.754.003</u>	<u>2.559.031</u>
PASSIVER	<u>2.186.711</u>	<u>2.956.773</u>

- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
5 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2022	125.000	272.742	0	397.742
Overført af årets resultat	0	34.966	0	34.966
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2022	125.000	307.708	0	432.708

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

NOTER

	<u>2021</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	384.083	886
Andre omkostninger til social sikring	10.935	19
	<u>395.018</u>	<u>905</u>
Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>2</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Udskudt skat 1.1.2022	0	7.524
Udskudt skat 31.12.2022	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	<u>0</u>	<u>7.524</u>

3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

Materielle anlægsaktiver er ikke opskrevet.

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i 2 mdr. med en gennemsnitlig ydelse på kr. 4.966 i alt kr. 9.932.

4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitut kr. 287.282, er der givet pant i tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 353.944.

NOTER

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af virksomhedskapitalen:

Peer Abildgaard Mikkelsen
Nøddehøjvej 3
4621 Gadstrup

PENNEO

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

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

Peer Abildgaard Mikkelsen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: 47731690-3b44-437a-9288-723469fcdaf4

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-05-30 15:31:19 UTC



Per Bering (CVR valideret)

Registreret revisor

Serienummer: CVR:17610430-RID:1060690948214

IP: 80.63.xxx.xxx

2023-05-30 15:34:16 UTC



Peer Abildgaard Mikkelsen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: 47731690-3b44-437a-9288-723469fcdaf4

IP: 80.62.xxx.xxx

2023-05-30 15:36:11 UTC



Penneo dokumentnøgle: QFD6V-E42DZ-Q41E5-MXWTE-LDL6A-VH07L

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 tidsstemplet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>