

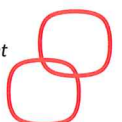
Hedemann & Boesen ApS
Liebingsplads 10
8680 Ry

CVR-nummer: 29200416

ÅRSRAPPORT
1. oktober 2021 til 31. december 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29. marts 2023


Joan Boesen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|--|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... | 4 |

Ledelsesberetning mv.

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. oktober 2021 - 31. december 2022

| | |
|-------------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 10 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022 for Hedemann & Boesen ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 14. marts 2023

Direktion



Joan Boesen



Torben Hedemann Eriksen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hedemann & Boesen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedemann & Boesen ApS for perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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.

Ry, den 14. marts 2023

Revision Ry & Hammel
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 26267439



Ole Martin Mikkelsen
Registreret Revisor
MNE nr.: mne6353

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at drive IT-virksomhed. Aktiviteten inden for dette område sker ved udvikling af software, samt salg af konsulentbistand, hardware og salg af skilte. Yderligere aktivitet består i farvning og salg af garn.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes, at man vil kunne øge nettoomsætningen i den kommende regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2021 - 31. DECEMBER 2022

| | 2021/22 | 2020/21 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 434.022 | 157.505 |
| 1 Personalemkostninger | -442.695 | -52.926 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -31.684 | -24.538 |
| DRIFTSRESULTAT | -40.357 | 80.041 |
| Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder | 0 | 209.925 |
| Andre finansielle indtægter | 2.000 | 550 |
| Andre finansielle omkostninger | -8.590 | -5.897 |
| RESULTAT FØR SKAT | -46.947 | 284.619 |
| Skat af årets resultat | 9.471 | -16.596 |
| ÅRETS RESULTAT | -37.476 | 268.023 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 113.000 |
| Overført resultat | -137.476 | 155.023 |
| DISPONERET I ALT | -37.476 | 268.023 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.127 | 14.671 |
| Indretning af lejede lokaler | 56.373 | 77.513 |
| Kunst | 25.000 | 25.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 85.500 | 117.184 |
| Deposita | 29.250 | 29.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | 29.250 | 29.250 |
| ANLÆGSAKTIVER | 114.750 | 146.434 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer, handelsvarer | 322.223 | 320.546 |
| Varebeholdninger | 322.223 | 320.546 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 54.110 | 53.579 |
| Selskabsskat | 8.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 1.708 | 253 |
| Udskudt skatteaktiv | 12.219 | 2.748 |
| Tilgodehavender | 76.037 | 56.580 |
| Minoritetsaktier | 9.250 | 7.250 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 9.250 | 7.250 |
| Likvide beholdninger | 428.068 | 468.745 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 835.578 | 853.121 |
| | | |
| AKTIVER | 950.328 | 999.555 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 397.548 | 535.023 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 100.000 | 113.000 |
| EGENKAPITAL | 622.548 | 773.023 |
| Selskabsskat | 0 | 14.588 |
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | 0 | 14.588 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 22.829 | 17.663 |
| Selskabsskat | 0 | 31.246 |
| Anden gæld | 304.951 | 163.035 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 327.780 | 211.944 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE R | 327.780 | 226.532 |
| PASSIVER | 950.328 | 999.555 |
| 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv. | | |

NOTER

| | 2021/22 | 2020/21 |
|---|----------------|---------------|
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 383.715 | 45.953 |
| Pensioner | 51.800 | 6.300 |
| Andre omkostninger til social sikring | 7.180 | 673 |
| | <u>442.695</u> | <u>52.926</u> |

| | Gæld i alt primo | Restgæld efter 5 år |
|--|---------------------|------------------------|
| 2 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Selskabsskat | 14.588 | 0 |
| | <u>14.588</u> | <u>0</u> |

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet har indgået aftale om leje af lokaler Brunhøjvej 8, 8680 Ry. Lejemålet kan opsiges af begge parter med 6 måneders varsel. Forpligtigelse for denne periode udgør 58 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hedemann & Boesen ApS for 2021/22 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Selskabet har omlagt regnskabsåret fra 1. oktober - 30. september til 1. oktober 2021 - 31. december 2022. Balancedagen er herefter 31. december 2022. Omlægningen af regnskabsåret skyldes tilpasning til koncernens regnskabsår.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022. Som sammenligningstal er perioden 01. oktober 2020 - 30. september 2021 anvendt. Indeværende års tal er derfor ikke direkte sammenlignelige med de anførte sammenligningstal.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Leasing

Ydelser til finansielle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Kapacitetsomkostninger

Kapacitetsomkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

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 værdipapirer mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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 og restværdier:

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 0 |
| | 5 år | 0 |
| Indretning lejede lokaler | 25 år | 25.000 |
| Kunst | | |

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi metode og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Tilknyttede og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen i associeret og de tilknyttede virksomheder.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien med fradrag af afskrivninger på goodwill.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris.