

Hedemann & Boesen ApS
Liebingsplads 10
8680 Ry

CVR-nummer: 29200416

ÅRSRAPPORT
1. januar 2023 til 31. december 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 5. marts 2024

Joan Boesen
Dirigent



INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

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

Ledelsesberetning mv.

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

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ry, den 12. februar 2024

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. januar - 31. december 2023 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 revisorerets 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 12. februar 2024

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 farvning og salg af garn. Yderligere aktivitet består i IT-virksomhed, samt salg og produktion af skilte.

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 bevare det nuværende aktivitetsniveau.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

| | 2023 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 722.598 | 434.022 |
| 1 Personalemkostninger | -356.003 | -442.695 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -21.039 | -31.684 |
| DRIFTSRESULTAT | 345.556 | -40.357 |
| Andre finansielle indtægter | 655 | 2.000 |
| Andre finansielle omkostninger | -13.608 | -8.590 |
| RESULTAT FØR SKAT | 332.603 | -46.947 |
| Skat af årets resultat | -74.146 | 9.471 |
| ÅRETS RESULTAT | 258.457 | -37.476 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 100.000 | 100.000 |
| Overført resultat | 158.457 | -137.476 |
| DISPONERET I ALT | 258.457 | -37.476 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
AKTIVER

| | 2023 | 2022 |
|--|------------------|----------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 4.127 |
| Indretning af lejede lokaler..... | 39.461 | 56.373 |
| Kunst..... | 25.000 | 25.000 |
| Materielle anlægsaktiver | 64.461 | 85.500 |
| Deposita | 29.250 | 29.250 |
| Finansielle anlægsaktiver | 29.250 | 29.250 |
| ANLÆGSAKTIVER | 93.711 | 114.750 |
| | | |
| Fremstillede færdigvarer, handelsvarer..... | 401.363 | 322.223 |
| Varebeholdninger | 401.363 | 322.223 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... | 33.373 | 54.110 |
| Selskabsskat..... | 0 | 8.000 |
| Andre tilgodehavender..... | 3.289 | 1.708 |
| Udskudt skatteaktiv..... | 4.711 | 12.219 |
| Tilgodehavender | 41.373 | 76.037 |
| Minoritetsaktier | 0 | 9.250 |
| Værdipapirer og kapitalandele | 0 | 9.250 |
| Likvide beholdninger | 768.203 | 428.068 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 1.210.939 | 835.578 |
| | | |
| AKTIVER | 1.304.650 | 950.328 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023
PASSIVER

| | 2023 | 2022 |
|---|------------------|----------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 556.005 | 397.548 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 100.000 | 100.000 |
| EGENKAPITAL | 781.005 | 622.548 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | 16.000 | 22.829 |
| Selskabsskat..... | 56.638 | 0 |
| Anden gæld | 451.007 | 304.951 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 523.645 | 327.780 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | 523.645 | 327.780 |
| PASSIVER | 1.304.650 | 950.328 |

- 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

NOTER

| | 2023 | 2021/22 |
|--|----------------|----------------|
| 1 Personalemkostninger | | |
| Antal personer beskæftiget | 1 | 1 |
| Lønninger | 322.331 | 383.715 |
| Pensioner | 28.700 | 51.800 |
| Andre omkostninger til social sikring | 4.972 | 7.180 |
| | <u>356.003</u> | <u>442.695</u> |
| | | |
| 2 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38 | | |
| Værdi ultimo indregnet i balancen | | |
| Værdipapir, aktier..... | 0 | 9.250 |
| | <u>0</u> | <u>9.250</u> |
| Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen | | |
| Gevinst værdipapir | 0 | 2.000 |
| | <u>0</u> | <u>2.000</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 62 tkr. | | |

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Hedemann & Boesen ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Omlægning af regnskabsår

Sidste år omlagde selskabet regnskabsåret fra 1. oktober - 30. september til 1. januar - 31. december. Balancedagen er herefter 31. december.

Indeværende regnskabsår omfatter perioden 1. januar - 31. december 2023. Som sammenligningstal er perioden 1. oktober 2021 - 31. december 2022 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.

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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

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

Tilgodehavender

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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Joan Boesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joan Hedemann Boesen

Direktør

ID: 9aa365c9-c100-40e1-9ff7-ffa601e15640

Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 08:45:42

Underskrevet med MitID



Joan Boesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Joan Hedemann Boesen

Dirigent

ID: 9aa365c9-c100-40e1-9ff7-ffa601e15640

Tidspunkt for underskrift: 11-03-2024 kl.: 08:45:42

Underskrevet med MitID



Torben Hedemann Eriksen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Torben Hedemann Boesen Eriksen

Direktør

ID: 545aab6d-d3c7-44d3-ad9d-77623a7983e5

Tidspunkt for underskrift: 08-03-2024 kl.: 06:28:55

Underskrevet med MitID



Ole Martin Mikkelsen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Martin Mikkelsen

Revisor

ID: a45b4ce6-e6a6-4e71-8597-3bf8f4fb204e

Tidspunkt for underskrift: 07-03-2024 kl.: 08:28:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e2fdf3Mhjs1251614734

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.