

**KARIN HERMANSEN APS
M.D. MADSENSVEJ 9, 3450 ALLERØD
CVR.NR. 30 83 52 20**

**ÅRSRAPPORT
1. JANUAR 2023 - 31. DECEMBER 2023
17. REGNSKABSÅR**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. juni 2024

dirigent Karin Hermansen

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 2023 - 31. december 2023 for Karin Hermansen 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 2023 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

Selskabet opfylder årsregnskabslovens betingelser for fritagelse for revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 21. juni 2024

Direktion

direktør Karin Hermansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Karin Hermansen ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Karin Hermansen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2023 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 revisorerets 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 21. juni 2024
GBH REVISION & RÅDGIVNING
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-NR. 17 61 04 30

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

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Karin Hermansen ApS M.D. Madsensvej 9 3450 Allerød CVR. nr.: 30 83 52 20 Stiftelsesdato: 24. september 2007 Hjemsteds kommune: Allerød Regnskabsperiodens startdato: 1. januar 2023 Regnskabsperiodens slutdato: 31. december 2023 Foregående regnskabsperiodes startdato: 1. januar 2022 Foregående regnskabsperiodes slutdato: 31. december 2022
Direktion	Direktør Karin Hermansen
Revisor	GBH Revision & Rådgivning Registreret Revisionsaktieselskab M. D. Madsensvej 13 3450 Allerød
Pengeinstitut	Handelsbanken

LEDELSESBERETNING FOR 2023

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i lighed med tidligere år primært af reparation samt salg af ure og smykker.

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 Karin Hermansen ApS for 2023 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).

Indtægter fra salg af varer, hvilket omfatter salg og reparation af ure, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Personaleomkostninger

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

Selskabet er sambeskattet med dets modervirksomhed. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

Materielle anlægsaktiver

Indretning i lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning i lejede lokaler afskrives over 5-8 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar (restværdi kr. 66.568) 3 - 7 år

Aktiver med en kostpris på kr. 32.000 og derunder indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Leasing- og lejekontrakter

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.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssig værdi af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationsværdi, 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET 2023

Noter		2022
	BRUTTOFORTJENESTE	1.792.543 1.748.101
1	Personaleomkostninger	-1.747.919
	Afskrivninger	-46.020
	DRIFTSRESULTAT	-1.396 77.791
	Andre finansielle indtægter	67.735
	Finansielle omkostninger	-37.654
	RESULTAT FØR SKAT	28.685 101.342
2	Skat af årets resultat	-9.717
	ÅRETS RESULTAT	18.968 76.785
Forslag til resultatdisponering		
	Udbytte for regnskabsåret	0 50.000
	Overført resultat	18.968 26.785
	RESULTATDISPONERING I ALT	18.968 76.785

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023

A K T I V E R

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>
Goodwill	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	<u>0</u>	<u>0</u>
Indretning i lejede lokaler	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>223.773</u>	<u>269.793</u>
3 Materielle anlægsaktiver	<u>223.773</u>	<u>269.793</u>
Depositum	<u>41.213</u>	<u>41.213</u>
Finansielle anlægsaktiver	<u>41.213</u>	<u>41.213</u>
ANLÆGSAKTIVER	<u>264.986</u>	<u>311.006</u>
Varebeholdninger	<u>2.332.435</u>	<u>2.324.550</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	170.530	165.643
Andre tilgodehavender	43.735	83.002
Periodeafgrænsningsposter	18.802	18.802
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.074.917	895.611
Udskudt skatteaktiv	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender	<u>1.307.984</u>	<u>1.163.058</u>
Likvide beholdninger	<u>537.262</u>	<u>316.298</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER	<u>4.177.681</u>	<u>3.803.906</u>
AKTIVER	<u>4.442.667</u>	<u>4.114.912</u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**P A S S I V E R**

<u>Noter</u>		<u>31.12.2022</u>	
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	2.225.104	2.206.136
	Foreslået udbytte	0	50.000
	EGENKAPITAL	<u>2.350.104</u>	<u>2.381.136</u>
	Udskudt skat	14.975	13.681
	HENSATTE FORPLIGTELSER	<u>14.975</u>	<u>13.681</u>
	Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	131.148	159.995
4	Langfristede gældsforpligtelser	<u>131.148</u>	<u>159.995</u>
	Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	37.000	37.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	345.530	89.786
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	836.528	814.048
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	8.423	21.923
	Anden gæld	718.959	597.343
	Kortfristede gældsforpligtelser	<u>1.946.440</u>	<u>1.560.100</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER	<u>2.077.588</u>	<u>1.720.095</u>
	PASSIVER	<u>4.442.667</u>	<u>4.114.912</u>
5	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.		
6	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
7	Nærtstående parter		
8	Ejerforhold		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1.1.2023	125.000	2.206.136	50.000	2.381.136
Overført af årets resultat	0	18.968	0	18.968
Udbetalt udbytte	0	0	-50.000	-50.000
Foreslået udbytte	0	0	0	0
Egenkapital 31.12.2023	125.000	2.225.104	0	2.350.104

Virksomhedskapitalen har været uændret kr. 125.000 de seneste 5 år

NOTER

	<u>2022</u>	
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	1.647.971	1.490.993
Pensioner	50.000	64.348
Andre omkostninger til social sikring	<u>49.948</u>	<u>49.533</u>
	<u>1.747.919</u>	<u>1.604.874</u>

Antal fuldtidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	<u>7</u>	<u>6</u>
---	----------	----------

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	8.423	21.923
Udskudt skat 1.1.2023	-13.681	-11.047
Udskudt skat 31.12.2023	14.975	13.681
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>9.717</u>	<u>24.557</u>

3 Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar er ikke opskrevet.

4 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld i alt 31.12.2023	Første års afdrag	Restgæld efter 5 år
Kreditinstitutter i øvrigt	<u>168.148</u>	<u>37.000</u>	<u>0</u>
	<u>168.148</u>	<u>37.000</u>	<u>0</u>

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.**Eventualforpligtelser**

Selskabet hæfter i henhold til selskabsskattelovens regler subsidiært for skatten af de øvrige koncernforbundne selskabers sambeskatningsindkomst og alene begrænset til den ejerandel, hvormed selskabet indgår i koncernen.

NOTER

Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en opsigelsesperiode på 6 måneder. Husleje mv. i opsigelsesperioden udgør kr. 82.425 excl. moms

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikker for gæld til kreditinstitut, er der givet virksomhedspant på kr. 300.000. Herudover er der taget ejendomsforbehold i andre anlæg hvis regnskabsmæssige værdi udgør kr. 192.995.

7 Nærtstående parter

Samlede renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	67.243
---	---------------

Samlede renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	22.551
--	---------------

Bestemmende indflydelse:

Direktør Karin Hermansen, Enebærbacken 6, 3250 Gilleleje.

8 Ejerforhold

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

Karin Hermansen Holding ApS
M.D Madsensvej 9
3450 Allerød

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.”

Karin Alice Hermansen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: bc04e4b0-a91e-4210-8f3f-55b886735260

IP: 78.153.xxx.xxx

2024-06-27 09:15:39 UTC



Per Holtet Bering (CVR valideret)

GBH REVISION & RÅDGIVNING REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 17610430

Registreret revisor

Serienummer: 24a5c999-1878-4a0e-8497-080d7849649c

IP: 80.63.xxx.xxx

2024-06-27 09:17:52 UTC



Karin Alice Hermansen (CPR valideret)

Dirigent

Serienummer: bc04e4b0-a91e-4210-8f3f-55b886735260

IP: 80.208.xxx.xxx

2024-06-28 06:01:33 UTC



Penneo dokumentnøgle: 0B657-AX8U1-ZJEB-CXYU-VM1F3-367YO

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 tidsstempet 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**