

ADVISOR-REVISION

STATSAUTORISERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

HEB Odense Holding ApS

Møllevej 26C

5300 Kerteminde

CVR-nr. 30 98 65 71

Årsrapport

1. januar 2023 - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

Den 27. juni 2024

Dirigent



Henrik Bornebusch (Jun 28, 2024 20:25 GMT+2)

Henrik Bornebusch

Selskabsoplysninger

Selskab

HEB Odense Holding ApS

Møllevvej 26C

5300 Kerteminde

CVR-nr.: 30 98 65 71

Hjemstedskommune: Kerteminde

Direktion

Henrik Bornebusch

Ledespåtegning

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 for HEB Odense Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver finansielle stilling samt resultatet. Samtidigt er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde den 27. juni 2024

Direktion



Henrik Bornebusch (Jun 28, 2024 20:25 GMT+2)

Henrik Bornebusch

Revisors erklæring om opstilling af HEB Odense Holding ApS

Til den daglige ledelse i HEB Odense Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HEB Odense Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 – 31. december 2023 grundlag af virksomhedens 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers 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 den regnskabspraksis, der er beskrevet i årsregnskabet under anvendt regnskabs praksis.

København Ø, den 27. juni 2024

Advisor Revision
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR.nr.34 21 37 98



Jahn Thorup
statsautoriseret revisor
mne10047

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i investeringsvirksomhed, herunder at eje kapitalandele i andre kapitalselskaber samt anden hermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -1.436.722 efter skat, hvilket ikke er tilfredsstillende

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 1.560.010 og en egenkapital på kr.1.324.668.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2024 er positiv.

Særlige forhold vedrørende regnskabsåret 2023

Der har ikke været særlige forhold i regnskabsåret.

Hændelser efter regnskabsårets udløb:

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regnskabsbestemmelser for regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver bliver gennemgået årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis det er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administraton, lokaler og tab på debitorer m.v.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Resultat af kapitalandele

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab og med fradrag af afskrivning på goodwill.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer.

Skat

Årets skat består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat.

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt aconto skat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med alle øvrige danske selskaber i koncernen. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Udbytte

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

Skyldig skat 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%

Gældsforpligtelser

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle gældsforpligtelser forbundet med investeringsejendomme indregnes til dagsværdi, hvis investeringsejendommen måles til dagsværdi.

Resultatopgørelse for 2023

	2023 kr.	2022 kr.
Bruttoresultat	-14.901	-16.658
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.446.863	138.233
1 Andre finansielle indtægter	25.042	0
1 Øvrige finansielle omkostninger	0	-79.400
Ordinært resultat før skat	-1.436.722	42.175
2 Skat af ordinært resultat	0	21.133
Årets resultat	-1.436.722	63.308
 Forslag til resultatdisponering		
Udbytte indregnet under egenkapitalen	117.800	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	-1.757.863	8.233
Overført resultat	203.341	-62.725
	-1.436.722	63.308

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	1.887.863
3 Finansielle anlægsaktiver	0	1.887.863
Anlægsaktiver	0	1.887.863
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	496.874	496.874
Tilgodehavende selskabsskat	47.052	5.275
Andre tilgodehavender	349.884	349.884
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	133.191	35.880
Tilgodehavender	1.027.001	887.913
4 Andre værdipapirer og kapitalandele	229.860	229.860
Likvide beholdninger	303.150	24.066
Omsætningsaktiver	1.560.010	1.141.839
Aktiver	1.560.010	3.029.703

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
	kr.	kr.
Selskabskapital	125.000	125.000
Nettoopskrivning efter indre værdis metode	0	1.757.863
Overført resultat	1.081.868	878.527
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	<u>117.800</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital	<u>1.324.668</u>	<u>2.879.190</u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	20.342	45.342
Gæld til tilknyttede virksomheder	210.000	100.000
Anden gæld	<u>5.000</u>	<u>5.171</u>
Kortfristede gældsforpligtelser	<u>235.342</u>	<u>150.513</u>
Gældsforpligtelser	<u>235.342</u>	<u>150.513</u>
Passiver	<u>1.560.010</u>	<u>3.029.703</u>
	Note	
Pantsætninger og sikkerheder	5	
Eventualposter mv.	6	

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserver for opskrivninger	1.749.630		8.233	1.757.863
Overført resultat	941.252		-62.725	878.527
Forslag til udbytte	114.600	-114.600	117.800	117.800
	<u>2.930.482</u>	<u>-114.600</u>	<u>63.308</u>	<u>2.879.190</u>

Egenkapitalopgørelse for 2023

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disponering	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000			125.000
Reserver for opskrivninger	1.757.863		-1.757.863	0
Overført resultat	878.527		203.341	1.081.868
Forslag til udbytte	117.800	-117.800	117.800	117.800
	<u>2.879.190</u>	<u>-117.800</u>	<u>-1.436.722</u>	<u>1.324.668</u>

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
Virksomhedskapital	1.000	125	125.000

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 regnskabsår. Virksomhedskapitalen er ikke opdelt i klasser.

Noter

	2023	2022
	kr.	kr.
1 Finansielle poster		
Andre finansielle indtægter	25.042	0
Øvrige finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>-79.400</u>
I alt	<u><u>25.042</u></u>	<u><u>-79.400</u></u>
2 Skat af ordinært resultat		
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-21.133</u>
I alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>-21.133</u></u>
Udskudt skat er ikke aktiveret.		

3 Finansielle anlægsaktiver

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris 1. januar 2023	130.000
Tilgang	359.000
Kostpris 31. december 2023	489.000
Nettoopskrivninger 1. januar 2023	957.863
Andel i årets resultat	-1.446.863
Nettoopskrivninger 31. december 2023	-489.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	0
Regnskabsmæssig værdi 1. januar 2023	1.887.863

	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel	Regnskabs- mæssig værdi
Sinordic Holding ApS, Odense	-8.212	0	50%	-4.106
Greenline Coffee A/S	185.356	-214.644	71%	131.602
HEB Consulting ApS, Kerteminde	369.942	-69.297	100%	369.942
Vantage Support Group ApS Germany Properties ApS, Kerteminde	-2.196.209 738.580	-1.482.628 94.966	100% 100%	-1.236.019 738.580

Alle selskaber har hjemsted i Danmark.