

Hedemarks Automater ApS
Industrivej 16, 6760 Ribe

CVR-nr. 31 58 71 07

Årsrapport

2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. september 2020

Brian Hedemark Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2019 for Hedemarks Automater ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 1. september 2020

Direktion

Brian Hedemark Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hedemarks Automater ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hedemarks Automater ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Skjern, den 1. september 2020

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Henrik Ludvigsen

statsautoriseret revisor
mne27765

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hedemarks Automater ApS Industrivej 16 6760 Ribe
	CVR-nr.: 31 58 71 07
	Stiftet: 1. juli 2008
	Hjemsted: Esbjerg Kommune
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Brian Hedemark Jensen
Revisor	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Østergade 40 6900 Skjern
Bankforbindelse	Frøs Sparekasse, Nørregade 12, 6600 Vejen
Advokatforbindelse	Hjerrild & Bisgaard, Storegade 4, 6740 Bramming
Modervirksomhed	Hedemarks Automater ApS
Dattervirksomhed	Nærbutikken Esbjerg ApS, Esbjerg

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedemarks Automater ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter af spille- og morskabsautomater indregnes i nettoomsætningen i takt med at automaterne tømmes.

Huslejeindtægter indregnes i nettoomsætningen ved forfald ifølge lejekontrakter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde og bygninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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:

Brugstid

Anvendt regnskabspraksis

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

7 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under anlægsaktiver, omfatter indskudskapital i brancheforening.

Kapitalandele, som ikke handles på et aktivt marked, måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hedemarks Automater ApS solidarisk og ubegrænset over for skat temyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme-skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 nettorealisationsværdi.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	1.400.973	1.474.187
3 Personaleomkostninger	-672.953	-558.117
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-426.748	-432.128
Driftsresultat	301.272	483.942
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-67.591	0
Andre finansielle indtægter	0	1.901
Øvrige finansielle omkostninger	-12.921	-8.221
Resultat før skat	220.760	477.622
4 Skat af årets resultat	-66.272	-108.431
Årets resultat	154.488	369.191
 Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	110.600	54.000
Overføres til overført resultat	43.888	315.191
Disponeret i alt	154.488	369.191

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2019	2018
Anlægsaktiver		
5 Grunde og bygninger	593.114	560.120
5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.552.902	1.866.275
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.146.016</u>	<u>2.426.395</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	21.160	21.160
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>21.160</u>	<u>21.160</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.167.176</u>	<u>2.447.555</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	294.273	316.640
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	140.941	0
Andre tilgodehavender	189.236	181.111
Periodeafgrænsningsposter	0	15.381
Tilgodehavender i alt	<u>624.450</u>	<u>513.132</u>
Likvide beholdninger	99.000	99.391
Omsætningsaktiver i alt	<u>723.450</u>	<u>612.523</u>
Aktiver i alt	<u>2.890.626</u>	<u>3.060.078</u>

Balance 31. december

Passiver		2019	2018
Note		<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital			
7	Virksomhedskapital	125.000	125.000
8	Overført resultat	787.755	743.867
9	Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.600	54.000
	Egenkapital i alt	<u>1.023.355</u>	<u>922.867</u>
Hensatte forpligtelser			
10	Hensættelser til udskudt skat	152.185	183.395
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>152.185</u>	<u>183.395</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	15.000	0
11	Anden gæld	574.468	874.468
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>589.468</u>	<u>874.468</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	300.000	300.000
	Gæld til pengeinstitutter	296.266	265.102
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	358.040	374.190
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.725	5.680
	Selskabsskat	64.934	4.554
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	20.548	0
	Anden gæld	72.705	129.822
	Periodeafgrænsningsposter	6.400	0
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.125.618</u>	<u>1.079.348</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.715.086</u>	<u>1.953.816</u>
	Passiver i alt	<u>2.890.626</u>	<u>3.060.078</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Efterfølgende begivenheder

12 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er opstilling af spille- og morskabsautomater samt hermed beslægtet virksomhed samt udlejning af ejendom.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID 19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at alle selskabets markeder er påvirket af udbruddet. Ledelsen forventer at blive omfattet af kompensationspakker.

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet vil være normaliseret fra efteråret 2020.

Det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil resultere i betydelige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Ledelsen forventer et samlet driftsunderskud i 2020.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	605.801	552.764
Pensioner	60.000	0
Andre omkostninger til social sikring	7.152	5.353
	<u>672.953</u>	<u>558.117</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 <u>1</u>	 <u>1</u>
 4. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	97.482	4.554
Årets regulering af udskudt skat	-31.210	103.877
	<u>66.272</u>	<u>108.431</u>

Noter

5. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	560.120	3.647.185
Tilgang	32.994	113.375
Kostpris 31. december	593.114	3.760.560
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	1.780.910
Årets afskrivninger	0	426.748
Af- og nedskrivninger 31. december	0	2.207.658
Regnskabsmæssig værdi 31. december	593.114	1.552.902

31/12 2019 31/12 2018

6. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Tilgang i årets løb	50.000	0
Kostpris 31. december	50.000	0
Årets resultat	-67.591	0
Opskrivninger 31. december	-67.591	0
Modregnet i tilgodehavender	17.591	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	17.591	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	0

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nærbutikken Esbjerg ApS, Esbjerg	100 %	-17.591	-67.591
		-17.591	-67.591

31/12 2019 31/12 2018

7. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar	125.000	125.000
	125.000	125.000

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>31/12 2018</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar	743.867	428.676
Årets overførte overskud eller underskud	<u>43.888</u>	<u>315.191</u>
	<u>787.755</u>	<u>743.867</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte 1. januar	54.000	52.411
Udloddet udbytte	-54.000	-52.411
Udbytte for regnskabsåret	<u>110.600</u>	<u>54.000</u>
	<u>110.600</u>	<u>54.000</u>
10. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	183.395	79.518
Udskudt skat af årets resultat	<u>-31.210</u>	<u>103.877</u>
	<u>152.185</u>	<u>183.395</u>
11. Anden gæld		
Anden gæld i alt	874.468	1.174.468
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-300.000</u>	<u>-300.000</u>
Anden gæld i alt	<u>574.468</u>	<u>874.468</u>

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedemarks Automater, CVR-nr. 31587107 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter og udbytter.

Der er ikke sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2019.