

Hedemarks Automater ApS
Industrivej 16, 6760 Ribe

CVR-nr. 31 58 71 07

Årsrapport

2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1. juli 2021.

Brian Hedemark Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 1. juli 2021

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 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 revisorerets Ethiske 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. juli 2021

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 Erhvervsparken 7B 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

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

Huslejeindtægter indregnes i nettoomsætningen ved forfald ifølge lejekontrakter.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt kompensation vedrørende Covid-19.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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.

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

Anvendt regnskabspraksis

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
Bygninger	50 år
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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Hedemarks Automater ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

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 til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld til kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, 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>2020</u>	<u>2019</u>
Bruttofortjeneste	1.592.535	1.400.973
3 Personaleomkostninger	-657.402	-672.953
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-442.589	-426.748
Driftsresultat	492.544	301.272
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-107.304	-67.591
4 Øvrige finansielle omkostninger	-19.677	-12.921
Resultat før skat	365.563	220.760
5 Skat af årets resultat	-106.710	-66.272
Årets resultat	258.853	154.488
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
Overføres til overført resultat	145.853	43.888
Disponeret i alt	258.853	154.488

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
6 Grunde og bygninger	581.648	593.114
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.436.241	1.552.902
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>2.017.889</u>	<u>2.146.016</u>
7 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	27.105	0
8 Andre værdipapirer og kapitalandele	21.160	21.160
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>48.265</u>	<u>21.160</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.066.154</u>	<u>2.167.176</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	569.051	294.273
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	140.941
Andre tilgodehavender	300.424	189.236
Periodeafgrænsningsposter	7.875	0
Tilgodehavender i alt	<u>877.350</u>	<u>624.450</u>
Likvide beholdninger	<u>171.400</u>	<u>99.000</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1.048.750</u>	<u>723.450</u>
Aktiver i alt	<u>3.114.904</u>	<u>2.890.626</u>

Balance 31. december

Passiver		2020	2019
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	933.608	787.755
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	Egenkapital i alt	<u>1.171.608</u>	<u>1.023.355</u>
Hensatte forpligtelser			
9	Hensættelser til udskudt skat	119.116	152.185
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>119.116</u>	<u>152.185</u>
Gældsforpligtelser			
	Deposita	16.500	15.000
10	Anden gæld	524.468	574.468
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>540.968</u>	<u>589.468</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	175.000	300.000
	Gæld til pengeinstitutter	461.942	296.266
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	179.180	358.040
	Gæld til tilknyttede virksomheder	14.016	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	72.463	6.725
	Selskabsskat	109.538	64.934
	Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	30.241	20.548
	Anden gæld	240.832	72.705
	Periodeafgrænsningsposter	0	6.400
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.283.212</u>	<u>1.125.618</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>1.824.180</u>	<u>1.715.086</u>
	Passiver i alt	<u>3.114.904</u>	<u>2.890.626</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Efterfølgende begivenheder

11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

12 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u>	<u>Overført re-</u> <u>sultat</u>	<u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2019	125.000	743.867	54.000	922.867
Udloddet udbytte	0	0	-54.000	-54.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	43.888	110.600	154.488
Egenkapital 1. januar 2020	125.000	787.755	110.600	1.023.355
Udloddet udbytte	0	0	-110.600	-110.600
Årets overførte overskud eller underskud	0	145.853	113.000	258.853
	<u>125.000</u>	<u>933.608</u>	<u>113.000</u>	<u>1.171.608</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

2. Efterfølgende begivenheder

Det vurderes at alle selskabets markeder er påvirket af sygdommen COVID-19. Ledelsen forventer at blive omfattet af kompensationspakker.

Ledelsen forventer at aktivitetsniveauet vil være normaliseret fra efteråret 2021.

Det er ledelsens vurdering, at udbruddet vil resultere i betydelig usikkerhed omkring resultatforventningen.

Ledelsen forventer et samlet driftsoverskud i 2021.

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	598.864	605.801
Pensioner	53.000	60.000
Andre omkostninger til social sikring	5.538	7.152
	<u>657.402</u>	<u>672.953</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	19.677	12.921
	<u>19.677</u>	<u>12.921</u>
 5. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	139.779	97.482
Årets regulering af udskudt skat	-33.069	-31.210
	<u>106.710</u>	<u>66.272</u>

Noter

6. Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. januar	593.114	3.760.560
Tilgang	<u>0</u>	<u>314.463</u>
Kostpris 31. december	<u>593.114</u>	<u>4.075.023</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	2.207.658
Årets afskrivninger	<u>11.466</u>	<u>431.124</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>11.466</u>	<u>2.638.782</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>581.648</u>	<u>1.436.241</u>
	<u>31/12 2020</u>	<u>31/12 2019</u>

7. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	50.000	0
Tilgang i årets løb	<u>152.000</u>	<u>50.000</u>
Kostpris 31. december	<u>202.000</u>	<u>50.000</u>
Opskrivninger 1. januar	-67.591	0
Årets resultat	<u>-107.304</u>	<u>-67.591</u>
Opskrivninger 31. december	<u>-174.895</u>	<u>-67.591</u>
Modregnet i tilgodehavender	<u>0</u>	<u>17.591</u>
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	<u>0</u>	<u>17.591</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>27.105</u>	<u>0</u>

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Nærbutikken Esbjerg ApS, Esbjerg	100 %	<u>27.105</u>	<u>-107.304</u>
		<u>27.105</u>	<u>-107.304</u>

Noter

	31/12 2020	31/12 2019
8. Andre værdipapirer og kapitalandele		
Kostpris 1. januar	21.160	21.160
Kostpris 31. december	21.160	21.160
Regnskabsmæssig værdi 31. december	21.160	21.160
9. Hensættelser til udskudt skat		
Hensættelser til udskudt skat 1. januar	152.185	183.395
Udskudt skat af årets resultat	-33.069	-31.210
	119.116	152.185
10. Anden gæld		
Anden gæld i alt	699.468	874.468
Heraf forfalder inden for 1 år	-175.000	-300.000
Anden gæld i alt	524.468	574.468

11. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 550 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

12. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskat af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 120 t.kr.

Noter

12. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.