

Hermon E. ApS
(CVR-nr. 32 44 46 01)

Langegade 25
5300 Kerteminde

ÅRSRAPPORT 2019/20

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30/12 2020

Dirigent


Susanne Gervig

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning.....	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 – 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis.....	5 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance pr. 30. september 2020, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2020, passiver.....	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 for Hermon E. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020.


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

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kerteminde, den 21. december 2020

Direktion:



Susanne Gervig



Torben Gervig

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Hermon E. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hermon E. ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 – 30. september 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 21. december 2020

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Hermon E. ApS
Langegade 25
5300 Kerteminde

CVR-nr.: 32 44 46 01
Stiftet: 4. september 2009
Hjemsted: Kerteminde
Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

Direktion

Susanne Gervig
Torben Gervig

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive detailhandelsforretning som ure- og guldsmedeforretning.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev bedre end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hermon E. ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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.

Andre driftsindtægter- og omkostninger

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjenester/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede 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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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	10-20 år	0-7%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Finansielle anlægsaktiver

Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris, eller den lavere værdi, som de har på balancedagen.

Værdiforringelse af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under omsætningsaktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte 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.

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.

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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationseværdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

<u>Note</u>	<u>2019/20 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2018/19 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.502.898	1.166
2. Personaleomkostninger	-1.091.928	-1.097
Af- og nedskrivninger	-32.399	-38
DRIFTSRESULTAT	378.571	31
3. Finansielle omkostninger	-23.050	-28
RESULTAT FØR SKAT	355.521	3
4. Skat af årets resultat	-79.894	-1
ÅRETS RESULTAT	<u>275.627</u>	<u>2</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-724.373	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>1.000.000</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	<u>275.627</u>	<u>2</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>2019/20 i hele kr.</u>	<u>2018/19 i 1.000 kr.</u>
	ANLÆGSAKTIVER:		
5.	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	297.106	330
	Finansielle anlægsaktiver:		
	Andre værdipapirer og kapitalandele	25.000	25
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>322.106</u>	<u>355</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Handelsvarer	1.717.566	1.839
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	15.740	6
	Andre tilgodehavender	325.267	1
	Periodeafgrænsningsposter	45.142	37
		<u>386.149</u>	<u>44</u>
	Likvide beholdninger	158.235	4
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.261.950</u>	<u>1.887</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.584.056</u></u>	<u><u>2.242</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2020

PASSIVER

<u>Note</u>	2019/20 i hele kr.	2018/19 i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	190.049	914
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.000.000	0
EGENKAPITAL I ALT	<u>1.315.049</u>	<u>1.039</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>58.887</u>	<u>64</u>
6. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	280.500	413
Anden gæld	<u>53.282</u>	<u>0</u>
	<u>333.782</u>	<u>413</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til pengeinstitutter	0	155
Gæld til kapitalejere	7.500	8
Leverandører af varer og tjenester	0	110
Gæld til tilknyttede virksomheder	282.487	201
Skyldigt sambeskatningsbidrag	84.863	6
Anden gæld	<u>501.488</u>	<u>246</u>
	<u>876.338</u>	<u>726</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.210.120</u>	<u>1.139</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>2.584.056</u></u>	<u><u>2.242</u></u>

7. EVENTUALPOSTER

8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER

9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER

EGENKAPITALOPGØRELSE**EGENKAPITALBEVÆGELSER 2018/19**

	<u>1/10 2018</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/9 2019</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	<u>912.543</u>	<u>0</u>	<u>1.879</u>	<u>914.422</u>
	<u>1.037.543</u>	<u>0</u>	<u>1.879</u>	<u>1.039.422</u>

EGENKAPITALBEVÆGELSER 2019/20

	<u>1/10 2019</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resul- tatfordeling</u>	<u>30/9 2020</u>
Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	914.422	0	-724.373	190.049
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>1.000.000</u>	<u>1.000.000</u>
	<u>1.039.422</u>	<u>0</u>	<u>275.627</u>	<u>1.315.049</u>

NOTER

Note

1. **BRUTTOFORTJENESTE:**

Posterne nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en regnskabspost benævnt bruttofortjeneste. Andre driftsindtægter består af kompensation fra regeringens vedtagne hjælpepakker grundet corona på t.kr. 76.

	2019/20 i hele kr.	2018/19 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.002.516	1.016
Pensioner	48.248	50
Andre omkostninger til social sikring m.v.	41.164	31
	1.091.928	1.097

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2019/20	2018/19
Antal	4	5

3. **FINANSIELLE OMKOSTNINGER:**

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	18.378	24
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	4.672	4
	23.050	28

4. **SKAT AF ÅRETS RESULTAT:**

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	84.863	6
Regulering af udskudt skat	-4.969	-6
	79.894	1

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2019	697.000
Årets tilgang	0
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2020	<u>697.000</u>
Afskrivninger 1. oktober 2019	367.495
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>32.399</u>
Afskrivninger 30. september 2020	<u>399.894</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	<u>297.106</u>

6. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	<u>1/10 2019 gæld i alt</u>	<u>30/9 2020 gæld i alt</u>	<u>Afdrag næste år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>
Tilknyttede virksomheder.....	346.500	280.500	0	0
Anden gæld	<u>0</u>	<u>53.282</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>346.500</u>	<u>333.782</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

7. EVENTUALPOSTER M.V.:

Eventualaktiver og eventualforpligtelser:

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

Koncernens samlede skatteforpligtelse fremgår af årsrapporten for Jørgensen Kertemind Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 82 svarende til 12 mdr.

NOTERNote

8. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**
Ingen.

9. **OPLYSNING OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER,
USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE
BEGIVENHEDER:**
Ingen.