

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

Langegade 25
5300 Kerteminde

ÅRSRAPPORT
1. OKTOBER 2021 – 30. SEPTEMBER 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. december 2022

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 2021 – 30. september 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance pr. 30. september 2022, aktiver.....	10
Balance pr. 30. september 2022, passiver	11
Egenkapitalopgørelse.....	12
Noter.....	13 - 15

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. september 2022.

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 8. december 2022

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 2021 – 30. september 2022 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 8. december 2022

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 som 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 2021/22 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 finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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 salgsmkostninger 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 nominel 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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

<u>Note</u>	<u>2021/22 i</u> <u>hele kr.</u>	<u>2020/21 i</u> <u>1.000 kr.</u>
1. BRUTTOFORTJENESTE	1.382.403	1.594
2. Personaleomkostninger	-1.099.509	-1.202
Af- og nedskrivninger	-28.561	-26
DRIFTSRESULTAT	254.333	366
3. Finansielle omkostninger	-37.924	-61
RESULTAT FØR SKAT	216.409	305
4. Skat af årets resultat	-47.610	-67
ÅRETS RESULTAT	<u>168.799</u>	<u>238</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	68.799	-12
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	250
Disponeret i alt	<u>168.799</u>	<u>238</u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

AKTIVER

<u>Note</u>		<u>30/9 2022</u> i hele kr.	<u>30/9 2021</u> i 1.000 kr.
	ANLÆGSAKTIVER:		
5.	Materielle anlægsaktiver:		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	293.975	271
	ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>293.975</u>	<u>271</u>
	OMSÆTNINGSAKTIVER:		
	Varebeholdninger:		
	Handelsvarer	1.913.786	1.779
	Tilgodehavender:		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.418	4
	Andre tilgodehavender	100.000	543
	Periodeafgrænsningsposter	27.617	36
		<u>130.035</u>	<u>583</u>
	Likvide beholdninger	5.561	85
	OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.049.382</u>	<u>2.447</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>2.343.357</u></u>	<u><u>2.718</u></u>

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2022

PASSIVER

<u>Note</u>	<u>30/9 2022</u> i hele kr.	<u>30/9 2021</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL:		
Anpartskapital	125.000	125
Overført resultat	246.803	178
Forslag til udbytte for regnskabsåret	100.000	250
EGENKAPITAL I ALT	<u>471.803</u>	<u>553</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER:		
Hensættelser til udskudt skat	<u>52.506</u>	<u>55</u>
6. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Gæld til tilknyttede virksomheder	<u>148.500</u>	<u>215</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
Kortfristet del af langfristet gæld	66.000	66
Gæld til kapitalejere	7.500	8
Leverandører af varer og tjenester	156.385	3
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.173.238	1.326
Skyldigt sambeskatningsbidrag	49.837	71
Anden gæld	217.588	421
	<u>1.670.548</u>	<u>1.895</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>1.819.048</u>	<u>2.110</u>
PASSIVER I ALT	<u>2.343.357</u>	<u>2.718</u>
7. EVENTUALPOSTER		
8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		
9. OPLYSNINGER OM VÆSENTLIGE USIKKERHEDER, USÆDVANLIGE FORHOLD OG EFTERFØLGENDE BEGIVENHEDER		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	<u>30/9 2022</u> i hele kr.	<u>30/9 2021</u> i 1.000 kr.
EGENKAPITAL		
Anpartskapital:		
Saldo primo	125.000	125
Saldo ultimo	<u>125.000</u>	<u>125</u>
 Overført resultat:		
Saldo primo	178.004	190
Årets resultat	<u>68.799</u>	<u>-12</u>
Saldo ultimo	<u>246.803</u>	<u>178</u>
 Foreslået udbytte:		
Saldo primo	250.000	0
Betalt udbytte	-250.000	0
Årets resultat	<u>100.000</u>	<u>250</u>
Saldo ultimo	<u>100.000</u>	<u>250</u>
 EGENKAPITAL, ULTIMO	 <u>471.803</u>	 <u>553</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.

	2021/22 i hele kr.	2020/21 i 1.000 kr.
2. PERSONALEOMKOSTNINGER:		
Løn og gager	1.013.807	1.100
Pensioner	49.641	49
Andre omkostninger til social sikring m.v.	36.061	53
	1.099.509	1.202

Personer beskæftiget i gennemsnit:

	2021/22	2020/21
Antal	4	4

3. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:

Renteomkostninger m.v. i øvrigt	13.931	40
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	23.993	21
	37.924	61

4. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	71
Regulering af udskudt skat	-2.227	-4
Skatteværdi overført ved sambeskatning	49.837	0
	47.610	67

NOTER

Note

5. MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER:

	<u>Andre anlæg driftsma- teriel og inventar</u>
Kostpris 1. oktober 2021	697.000
Årets tilgang	51.671
Årets afgang	<u>0</u>
Kostpris 30. september 2022	<u>748.671</u>
Afskrivninger 1. oktober 2021	426.135
Afskr. på afhændede aktiver	0
Årets afskrivninger	<u>28.561</u>
Afskrivninger 30. september 2022	<u>454.696</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022	<u>293.975</u>

6. LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE:

	1/10 2021 gæld i alt	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Tilknyttede virksomheder.....	280.500	148.500	66.000	0

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 Kerteminde Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Selskabet har en huslejeforpligtelse på t.kr. 95 svarende til 12 mdr.

NOTERNote**8. PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.

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

Ingen.