



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2023

I. juli 2022 - 30. juni 2023

Hjortemark Holding ApS

Nebsmøllevej 70

4100 Ringsted

CVR nr.: 34610096

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng I
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 7. december 2023

Marianne Rømer Jensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	6
Regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023.....	11
Balance pr. 30. juni 2023.....	12
Noter.....	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hjortemark Holding ApS
Nebsmøllevvej 70
4100 Ringsted

CVR-nr. 34610096
Stiftelsesdato: 25. juni 2012
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
7. december 2023

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at eje aktier/anpartar i andre selskaber

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabsafslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Hjortemark Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Den 7. december 2023

Direktion:

Marianne Rømer Jensen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hjortemark Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hjortemark Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Greve, den 7. december 2023

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne49134

Thomas Wessel Kristiansen
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Hjortemark Holding ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheder og associerede virksomheders resultat efter skat og efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, måles ved første indregning til kostpris med fradrag for akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0-25%

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder ansættes til den forholdsmæssige ejerandel af den indre værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi medregnes til en værdi af kr. 0. Ved køb af nye kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder, hvor anskaffessummen er højere end den indre regnskabsmæssige værdi, medregnes hele anskaffessummen under kapitalandele. Merprisen svarende til værdien over indre værdi anses som koncerngoodwill og afskrives over 10 år.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder henlægges til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet.

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. juli 2022 - 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttofortjeneste		-51.039	-55.080
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		<u>-5.299</u>	<u>-5.299</u>
Af- og nedskrivninger i alt		<u>-5.299</u>	<u>-5.299</u>
Resultat af tilknyttede virksomheder		1.058.672	-327.368
Finansieringsudgifter		-38.653	-35.334
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	2	<u>-3.581</u>	<u>-5.685</u>
Finansiering i alt		<u>1.016.438</u>	<u>-368.387</u>
Resultat før skat		<u>960.100</u>	<u>-428.766</u>
Skat af årets resultat	3	<u>51.263</u>	<u>64.940</u>
Skat af årets resultat i alt		<u>51.263</u>	<u>64.940</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>1.011.363</u>	<u>-363.826</u>
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		892.148	393.005
Årets resultat		1.011.363	-363.826
Reserve efter indre værdis metode		-1.058.672	327.368
Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret		<u>500.000</u>	<u>650.000</u>
Til disposition		<u>1.344.839</u>	<u>1.006.547</u>
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>-117.800</u>	<u>-114.400</u>
Overførsel til næste år		<u>1.227.039</u>	<u>892.147</u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
AKTIVER			
Grunde & bygninger		<u>774.499</u>	<u>779.798</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>774.499</u>	<u>779.798</u>
Kapitalandel tilknyttede virksomheder		3.537.581	2.778.909
Langfristet tilgodehavende selskabsskat		<u>11.022</u>	<u>24.048</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>3.548.603</u>	<u>2.802.957</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>4.323.102</u>	<u>3.582.755</u>
Udskudt skatteaktiv		73.648	53.319
Tilgodehavende selskabsskat		<u>24.096</u>	<u>78.156</u>
Tilgodehavender i alt		<u>97.744</u>	<u>131.475</u>
Likvide beholdninger		<u>157.581</u>	<u>78.688</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>157.581</u>	<u>78.688</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>255.325</u>	<u>210.163</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.578.427</u></u>	<u><u>3.792.918</u></u>

Balance pr. 30. juni 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve efter indre værdi	5	2.358.471	1.799.799
Overført resultat	6	1.227.039	892.147
Foreslået udbytte	7	117.800	114.400
Virksomhedskapital i alt		<u>3.783.310</u>	<u>2.886.346</u>
Øvrig langfristet gæld	8	410.738	451.391
Langfristet gæld i alt		<u>410.738</u>	<u>451.391</u>
Kortfristet del af langfristet gæld		70.884	70.884
Skyldige omkostninger		12.850	12.350
Anden gæld		175.142	112.717
Gæld tilknyttede virksomhed		125.503	259.230
Kortfristet gæld i alt		<u>384.379</u>	<u>455.181</u>
GÆLD I ALT		<u>795.117</u>	<u>906.572</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.578.427</u>	<u>3.792.918</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	9		
Pantsætning og sikkerhedsstillelser	10		
Ejerforhold	11		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
1 Personalemkostninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	1	1
Selskabets ansatte omfatter alene selskabets direktør, der i henhold til årsregnskabsloven vurderes som værende beskæftiget. I henhold til selskabsloven er der ikke tale om et ansættelsesforhold, hvorfor der ikke er personaleudgifter i årsrapporten.		
2 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-3.581	-5.685
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-3.581	-5.685
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	22	48
Skat tidligere år	30.913	43.803
Regulering af udskudt skat	20.328	21.089
Skat af årets resultat i alt	51.263	64.940
4 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	80.000	80.000
Virksomhedskapital i alt	80.000	80.000
Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.		
5 Reserve efter indre værdi		
Reserve efter indre værdis metode primo	1.799.799	2.777.167
Ændring indre værdis metode	558.672	-977.368
Reserve efter indre værdi i alt	2.358.471	1.799.799
6 Overført resultat		
Overført resultat - primo	892.148	393.005
Årets overførsel netto	-165.109	-150.858
Foreslået udbytte fra kapitalandele for regnskabsåret	500.000	650.000
Overført resultat i alt	1.227.039	892.147
7 Foreslået udbytte		
Foreslået udbytte primo	114.400	113.000
Udbetalt udbytte tidligere år	-114.400	-113.000
Udbytte for regnskabsåret	117.800	114.400
Foreslået udbytte i alt	117.800	114.400
8 Øvrig langfristet gæld		
Restgæld efter 5 år udgør kr. 237.504.		

Noter

Note	2023 kr.	2022 kr.
<p>9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter</p> <p><u>Sambeskatning:</u></p> <p>Selskabet indgår som administrationsselskab i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.</p> <p><u>Kautionsforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har afgivet kaution for Danske Bank vedrørende solidarisk selvskyldnerkaution stillet for R & A Entreprise A/S ulimiteret.</p> <p><u>Leasingkontrakter:</u></p> <p>Selskabet har ingen leasingforpligtelser, som ikke er indregnet i regnskabet.</p> <p><u>Lejeforpligtelser:</u></p> <p>Selskabet har ingen lejeforpligtelser.</p>		
<p>10 Pantsætning og sikkerhedsstillelser</p> <p><u>Der forekommer følgende pantsætninger og sikkerhedsstillelser:</u></p> <p>Til sikkerhed for John Nyegaard, Dansk Maskinhandel ApS vedrørende ejendommen Baldersvej 11, 4100 Ringsted, med en regnskabsmæssig værdi på kr. 774.499, er der udstedt et ejerpantebrev på kr. 700.000.</p>		
<p>11 Ejerforhold</p> <p><u>Følgende ejer mere end 5%:</u></p> <p>Marianne Rømer Jensen</p>		