

HOS KØBMANDEN HYLKE APS

Hylkevej 52
8660 Skanderborg

CVR-nr. 35 25 73 06

ÅRSRAPPORT FOR 2023

(11. regnskabsår)



Årsrapporten er fremlagt og god-
kendt på selskabets ordinære
generalforsamling den
29. maj 2024

Leif Madsen
dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Hos Købmanden Hylke ApS Hylkevej 52 8660 Skanderborg
	CVR-nr.: 35 25 73 06
	Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023
	Hjemsted: Skanderborg
Bestyrelse	Peter Svit Westphal Riis, formand Morten Møller Askholm, næstformand Lene Buur Meyer Lis Bech Edenhofer Jakob Sørensen
Direktion	Peter Svit Westphal Riis, direktør
Revisor	ADVOSION Statsautoriseret revisionspartnerselskab Krøyer Kielbergs Vej 3, 5 th. 8660 Skanderborg

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hos Købmanden Hylke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hylke, den 29. maj 2024

Direktion

Peter Svit Westphal Riis
direktør

Bestyrelse

Peter Svit Westphal Riis
formand

Morten Møller Askholm
næstformand

Lene Buur Meyer

Lis Bech Edenhofer

Jakob Sørensen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til kapitalejeren i Hos Købmanden Hylke ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Skanderborg, den 29. maj 2024

ADVOSION

Statsautoriseret revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 55 70 64

Michael Rathleff Algren
Statsautoriseret revisor
mne35388

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drive købmandsvirksomhed, handel og dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 94.994, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 12.000.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens §119 vedrørende kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen kan reetableres via fremtidig indtjening.

Selskabet har iværksat forskellige tiltag for at sikre en fortsat positiv indtjening det kommende år. Det er ledelsens forventning, at tiltagene vil bidrage til en positiv udvikling, herunder at sikre selskabets fortsatte drift.

Det er ledelsens vurdering, at det er forsvarligt at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Hos Købmanden Hylke ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år
Indretning af lejede lokaler	5-8 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

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

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgpris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der 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, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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.

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 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. 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttofortjeneste		1.519.591	1.498.615
Personaleomkostninger	1	-1.324.967	-1.344.279
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		194.624	154.336
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-48.481	-48.521
Resultat før finansielle poster		146.143	105.815
Finansielle omkostninger		-24.488	-32.095
Resultat før skat		121.655	73.720
Skat af årets resultat	2	-26.661	-16.918
Årets resultat		94.994	56.802
Overført resultat		94.994	56.802
		94.994	56.802

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	80.964	124.964
Indretning af lejede lokaler	3	58.019	62.500
Materielle anlægsaktiver		138.983	187.464
Anlægsaktiver i alt		138.983	187.464
Handelsvarer		516.057	553.912
Varebeholdninger		516.057	553.912
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		222.602	273.479
Andre tilgodehavender		84.490	71.982
Udskudt skatteaktiv		20.831	47.492
Periodeafgrænsningsposter		9.453	21.983
Tilgodehavender		337.376	414.936
Likvide beholdninger		71.145	48.339
Omsætningsaktiver i alt		924.578	1.017.187
Aktiver i alt		1.063.561	1.204.651

BALANCE 31. DECEMBER

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-68.000	-162.994
Egenkapital		12.000	-82.994
Feriepengeforpligtelser		62.835	60.710
Langfristede gældsforpligtelser		62.835	60.710
Banker		134.059	163.465
Leverandører af varer og tjenesteydelser		589.141	752.015
Anden gæld		265.526	311.455
Kortfristede gældsforpligtelser		988.726	1.226.935
Gældsforpligtelser i alt		1.051.561	1.287.645
Passiver i alt		1.063.561	1.204.651
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	5		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-162.994	-82.994
Årets resultat	0	94.994	94.994
Egenkapital 31. december 2023	80.000	-68.000	12.000

NOTER

	2023 <u>DKK</u>	2022 <u>DKK</u>
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.179.277	1.207.579
Pensioner	83.949	59.903
Andre omkostninger til social sikring	34.089	53.647
Andre personaleomkostninger	27.652	23.150
	<u>1.324.967</u>	<u>1.344.279</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>3</u>	<u>3</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	26.661	16.918
	<u>26.661</u>	<u>16.918</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2023	449.724	138.096
Tilgang i årets løb	0	0
Kostpris 31. december 2023	<u>449.724</u>	<u>138.096</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	324.760	75.596
Årets afskrivninger	44.000	4.481
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>368.760</u>	<u>80.077</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>80.964</u>	<u>58.019</u>

NOTER

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst skadeløspantebrev som virksomhedspant til Jyske Bank på nominelt t.kr. 800. Virksomhedspantet omfatter driftsinventar og driftsmateriel, lager og simple fordringer hidrørende fra salg af varer, hvor den regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2023 udgør t.kr. 890

Peter Svit Westphal Riis

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Svit Westphal Riis
Direktør
ID: 4c68c67d-5bed-4305-8a0e-67971afec807
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 12:28:45
Underskrevet med MitID



Morten Møller Askholm

Navnet returneret af dansk MitID var:
Morten Møller Askholm
Bestyrelsesmedlem
ID: d111c4b6-48f1-478d-ad33-d155e81e6af5
Tidspunkt for underskrift: 05-06-2024 kl.: 19:01:56
Underskrevet med MitID



Lene Buur Meyer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lene Buur Meyer
Bestyrelsesmedlem
ID: 8e23604b-509c-44af-a515-adb2d5a0698c
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 14:29:41
Underskrevet med MitID



Lis Bech Edenhofer

Navnet returneret af dansk MitID var:
Lis Bech Edenhofer
Bestyrelsesmedlem
ID: 8de09b47-61c6-4135-a2b2-d2bcc439ae7e
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 21:12:52
Underskrevet med MitID



Jakob Sørensen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jakob Sørensen
Bestyrelsesmedlem
ID: ce8bf7d8-e648-4cc0-a05c-b4ae2a471382
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 13:09:15
Underskrevet med MitID



Peter Svit Westphal Riis

Navnet returneret af dansk MitID var:
Peter Svit Westphal Riis
Bestyrelsesformand
ID: 4c68c67d-5bed-4305-8a0e-67971afec807
Tidspunkt for underskrift: 04-06-2024 kl.: 12:29:40
Underskrevet med MitID



Michael Rathleff Algren

Navnet returneret af dansk MitID var:
Michael Rathleff Algren
Revisor
På vegne af ADVOSION, Statsautoriseret Revisionspartner...
ID: 14eb8eca-39e6-4269-8ab0-786360a8c9f1
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 05:07:46
Underskrevet med MitID



Leif Madsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Leif Mygind Madsen
Dirigent
ID: dda45187-3f21-4393-93a6-a8340b73e839
Tidspunkt for underskrift: 06-06-2024 kl.: 11:49:29
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.