

Hillemann & Hessel Holding ApS

Skovbrynet 13, 8800 Viborg

CVR-nr. 35 38 92 53

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021



Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2022.

Jesper Martin Hillemann
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hillemann & Hessel Holding 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 8. juni 2022

Direktion

Jesper Martin Hillemann

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Hillemann & Hessel Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hillemann & Hessel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Viborg, den 8. juni 2022

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Claus Søndergaard Nielsen

statsautoriseret revisor
mne30145

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hillemann & Hessel Holding ApS Skovbrynet 13 8800 Viborg
	CVR-nr.: 35 38 92 53
	Stiftet: 1. juli 2013
	Hjemsted: Viborg
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Jesper Martin Hillemann
Revisor	Ullits & Winther Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Agerlandsvej 1 8800 Viborg
Kapitalinteresse	HIKO Holding ApS, Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i salg af konsulentytelser og besiddelse af kapitalandele i kapitalinteresse samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hillemann & Hessel Holding 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalinteresse

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressens resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel 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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i associeret virksomhed/kapitalinteresse

Kapitalandele i associeret virksomhed, som i balancen præsenteres som kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i associeret virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associeret virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i associeret virksomhed.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Bruttofortjeneste	121.504	-39.550
Resultat af kapitalinteresse	484.148	0
Andre finansielle indtægter	27.899	0
Øvrige finansielle omkostninger	-23.743	-2.191
Resultat før skat	609.808	-41.741
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	609.808	-41.741
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	484.148	0
Overføres til overført resultat	125.660	0
Disponeret fra overført resultat	0	-41.741
Disponeret i alt	609.808	-41.741

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Anlægsaktiver		
1 Kapitalinteresse	504.148	20.000
2 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	1.547.899	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>2.052.047</u>	<u>20.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>2.052.047</u>	<u>20.000</u>
 Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>10.528</u>	<u>320.209</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.528</u>	<u>320.209</u>
Aktiver i alt	<u>2.062.575</u>	<u>340.209</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	484.148	0
Overført resultat	219.983	94.323
Egenkapital i alt	784.131	174.323
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	15.253
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.273.444	633
Periodeafgrænsningsposter	0	150.000
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.278.444	165.886
Gældsforpligtelser i alt	1.278.444	165.886
Passiver i alt	2.062.575	340.209

3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis- metode	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar					
2020	80.000	0	136.064	110.600	326.664
Udloddet udbytte	0	0	0	-110.600	-110.600
Resultatandel	0	0	-41.741	0	-41.741
Egenkapital 1. januar					
2021	80.000	0	94.323	0	174.323
Resultatandel	0	484.148	125.660	0	609.808
	80.000	484.148	219.983	0	784.131

Noter

	<u>31/12 2021</u>	<u>31/12 2020</u>
1. Kapitalinteresse		
Kostpris primo	20.000	0
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>20.000</u>
Kostpris ultimo	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
Andel af årets resultat	<u>484.148</u>	<u>0</u>
Opskrivninger ultimo	<u>484.148</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>504.148</u>	<u>20.000</u>
Kapitalinteresse:		
	Hjemsted	Ejerandel
HIKO Holding ApS	Viborg	50 %
2. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Tilgodehavende hos HIKO Holding ApS	<u>1.547.899</u>	<u>0</u>
	<u>1.547.899</u>	<u>0</u>
3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Selskabet har afgivet ubegrænset selvskyldnerkaution overfor Vækstfonden vedrørende lån i kapitalinteresse: Lånet udgør 6.407 t.kr. på balancedagen.		

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jesper Martin Hillemann

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-598201012873
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2022 kl.: 18:32:41
Underskrevet med NemID

Claus Søndergaard Nielsen

Som Revisor NEM ID
RID: 31289325
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2022 kl.: 19:14:14
Underskrevet med NemID

Jesper Martin Hillemann

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-598201012873
Tidspunkt for underskrift: 08-06-2022 kl.: 21:45:49
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 48576bWHPQY247790756

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.