

Hedemanns Snedkeri ApS

Godthaabsvej 35, 4300 Holbæk

CVR-nr. 39 03 96 05

Årsrapport

1. oktober 2019 - 30. september 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. januar 2021.

Thomas Hedemann Iversen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab 1. oktober 2019 - 30. september 2020	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 for Hedemanns Snedkeri 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. 30. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 18. december 2020

Direktion

Thomas Hedemann Iversen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Hedemanns Snedkeri ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hedemanns Snedkeri ApS for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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. september 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2019 - 30. september 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorer standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

Thisted, den 18. december 2020

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tage Gamborg Holm
statsautoriseret revisor
mne19674

Niels Brandt
registreret revisor
mne2479

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hedemanns Snedkeri ApS Godthaabsvej 35 4300 Holbæk
	CVR-nr.: 39 03 96 05
	Regnskabsår: 1. oktober 2019 - 30. september 2020
Direktion	Thomas Hedemann Iversen
Revision	BRANDT Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Thyparken 10 7700 Thisted
Modervirksomhed	Hedemann Holding Holbæk ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hedemanns Snedkeri 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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, patenter og licenser

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 3 år.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter, patenter og licenser opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 10 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hedemanns Snedkeri ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for samme skatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
Bruttofortjeneste	622.036	965.950
3 Personaleomkostninger	-1.042.154	-1.363.752
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-1.103	-49.516
Andre driftsomkostninger	0	-30.533
Driftsresultat	-421.221	-477.851
Andre finansielle indtægter	-9	0
4 Øvrige finansielle omkostninger	-61.322	-45.705
Resultat før skat	-482.552	-523.556
Skat af årets resultat	20.480	114.105
Årets resultat	-462.072	-409.451
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-462.072	-409.451
Disponeret i alt	-462.072	-409.451

Balance 30. september

Aktiver		
Note	2020	2019
Anlægsaktiver		
5 Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder	0	17.262
Immaterielle anlægsaktiver i alt	0	17.262
6 Indretning af lejede lokaler	0	36.225
Materielle anlægsaktiver i alt	0	36.225
Anlægsaktiver i alt	0	53.487
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	554.286
Varebeholdninger i alt	0	554.286
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	129.068	630.916
Udsudte skatteaktiver	0	120.026
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	166.279	25.773
Andre tilgodehavender	1.756	146.175
Periodeafgrænsningsposter	27.450	35.173
Tilgodehavender i alt	324.553	958.063
Likvide beholdninger	45.900	538.197
Omsætningsaktiver i alt	370.453	2.050.546
Aktiver i alt	370.453	2.104.033

Balance 30. september

Passiver		
Note	2020	2019
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	-992.827	-530.756
Egenkapital i alt	-942.827	-480.756
Gældsforpligtelser		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	0	451.100
Leverandører af varer og tjenesteydelser	34.678	449.956
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.100.947	1.476.075
Anden gæld	177.655	207.658
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.313.280	2.584.789
Gældsforpligtelser i alt	1.313.280	2.584.789
Passiver i alt	370.453	2.104.033

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab
- 7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2019	50.000	-530.755	-480.755
Årets overførte overskud eller underskud	<u>0</u>	<u>-462.072</u>	<u>-462.072</u>
	<u>50.000</u>	<u>-992.827</u>	<u>-942.827</u>

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består af salg af køkken- og badeværelselementer, hvidevarer og dermed beslægtede varer og ydelser.

2. Selskabets økonomiske stilling og kapitalberedskab

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er ikke som forventet, og selskabets aktiviteter er ophørt i regnskabsåret.

Forventet udvikling

Selskabets ledelse har fået tilsagn om, at søsterselskab vil eftergive dets tilgodehavende således at anpartskapitalen reableres.

Kapitalforhold

Som en konsekvens af årets underskud er hele anpartskapitalen tabt. Som det fremgår ovenfor under forventet udvikling, vil anpartskapitalen blive reableret via eftergivelse af søsterselskabs tilgodehavende.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	969.758	1.274.206
Pensioner	68.230	85.002
Andre omkostninger til social sikring	4.166	4.544
	<u>1.042.154</u>	<u>1.363.752</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	59.304	41.920
Andre finansielle omkostninger	2.018	3.785
	<u>61.322</u>	<u>45.705</u>

Noter

5. Erhvervede koncessioner, patenter, licenser, varemærker samt lignende rettigheder

Kostpris 1. oktober 2019	47.793	47.793
Afgang i årets løb	-47.793	0
Kostpris 30. september 2020	0	47.793
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-30.531	-14.602
Årets afskrivninger	0	-15.929
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	30.531	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	0	-30.531
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	17.262

6. Indretning af lejede lokaler

Kostpris 1. oktober 2019	43.754	43.754
Afgang i årets løb	-43.754	0
Kostpris 30. september 2020	0	43.754
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2019	-7.529	-3.154
Årets afskrivninger	0	-4.375
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	7.529	0
Af- og nedskrivninger 30. september 2020	0	-7.529
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2020	0	36.225

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftale på en Mercedes Coupé, hvor der pr. 30. september 2020 er en restløbetid på 6 måneder med en månedlig ydelse på kr. 2.472, i alt kr. 14.832. Den samlede leasingforpligtelse og restforpligtelse udgør kr. 160.734.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Hedemann Holding Holbæk ApS, CVR-nr. 32 44 53 57 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationselskabet.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.