



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Limfjordsvej 42
7900 Nykøbing Mors
T +45 97 72 32 44

CVR nr. 25 49 21 45

nykobing@rsm.dk
www.rsm.dk

Hema Mors ApS

Glomstrupvej 41, Glomstrup, 7970 Redsted M

CVR-nr. 39 47 19 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2024.

Henrik Bech Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hema Mors 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Redsted M, den 29. maj 2024

Direktion

Henrik Bech Markussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hema Mors ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hema Mors ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Nykøbing Mors, den 29. maj 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Flemming Hansen

statsautoriseret revisor
mne32244

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hema Mors ApS Glomstrupvej 41 Glomstrup 7970 Redsted M
	CVR-nr.: 39 47 19 30 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Bech Markussen, Glomstrupvej 41, 7970 Redsted M
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
Kapitalinteresse	Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hema Mors 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.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

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 renteudgifter.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

Kapitalinteresse indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

Anvendt regnskabspraksis

I balancen indregnes kapitalinteresse til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter ejervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Koncerngoodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Koncerngoodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Nettoopskrivning af kapitalinteresse 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 kapitalinteresse.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-6.125	-6.301
Indtægt af kapitalinteresse	600.631	1.325.480
Andre finansielle indtægter	2.112	1.143
2 Øvrige finansielle omkostninger	-48.407	-55.931
Resultat før skat	548.211	1.264.391
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	548.211	1.264.391
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	42.631	767.480
Overføres til overført resultat	505.580	496.911
Disponeret i alt	548.211	1.264.391

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Anlægsaktiver		
3 Kapitalinteresse	7.450.113	7.407.482
4 Tilgodehavender hos kapitalinteresser	84.707	80.720
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.534.820</u>	<u>7.488.202</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>7.534.820</u>	<u>7.488.202</u>
Omsætningsaktiver		
Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>1</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
Aktiver i alt	<u>7.534.821</u>	<u>7.488.203</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2023</u>	<u>2022</u>
Note			
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.413.090	2.370.459
	Overført resultat	1.757.324	1.251.744
	Egenkapital i alt	<u>4.220.414</u>	<u>3.672.203</u>
Gældsforpligtelser			
5	Anden gæld	2.860.357	3.261.950
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.860.357</u>	<u>3.261.950</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	450.000	550.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50	50
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>454.050</u>	<u>554.050</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>3.314.407</u>	<u>3.816.000</u>
	Passiver i alt	<u>7.534.821</u>	<u>7.488.203</u>

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.602.979	754.833	2.407.812
Resultatandel	0	767.480	496.911	1.264.391
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	2.370.459	1.251.744	3.672.203
Resultatandel	0	42.631	505.580	548.211
	50.000	2.413.090	1.757.324	4.220.414

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af at eje kapitalandele i Ornestation Mors ApS

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	48.407	55.931
	<u>48.407</u>	<u>55.931</u>

3. Kapitalinteresse

Kostpris 1. januar 2023	5.037.023	5.037.023
Kostpris 31. december 2023	<u>5.037.023</u>	<u>5.037.023</u>
Opskrivninger 1. januar 2023	3.399.639	2.426.323
Korrektion af tidligere opskrivninger	3.600	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	851.007	1.531.316
Udbytte	-558.000	-558.000
Opskrivninger 31. december 2023	<u>3.696.246</u>	<u>3.399.639</u>
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2023	-1.029.180	-823.344
Årets afskrivninger på goodwill	-253.976	-205.836
Afskrivninger på goodwill 31. december 2023	<u>-1.283.156</u>	<u>-1.029.180</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>7.450.113</u>	<u>7.407.482</u>
I regnskabsposten indgår goodwill med	<u>213.859</u>	<u>467.835</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune	18 %	<u>40.201.399</u>	<u>4.727.815</u>
		<u>40.201.399</u>	<u>4.727.815</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
4. Tilgodehavender hos kapitalinteresser		
Kostpris 1. januar 2023	80.720	77.827
Tilgang i årets løb	560.112	559.143
Afgang i årets løb	<u>-556.125</u>	<u>-556.250</u>
Kostpris 31. december 2023	<u>84.707</u>	<u>80.720</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>84.707</u>	<u>80.720</u>
5. Anden gæld		
Anden gæld i alt	3.310.357	3.811.950
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-450.000</u>	<u>-550.000</u>
	<u>2.860.357</u>	<u>3.261.950</u>