

Hema Mors ApS

Glomstrupvej 41, Glomstrup, 7970 Redsted M

CVR-nr. 39 47 19 30

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2022.

Henrik Bech Markussen
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 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 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.

Redsted M, den 30. maj 2022

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 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 revisorers 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 30. maj 2022

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten i selskabet består af at eje en kapitalandel af Ornestation Mors ApS.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 1.049.338. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

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.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Der er sekt ændring i anvendt regnskabspraksis vedr. indregning af kapitalandele i kapitalinteresser, således at disse indregnes til indre værdies metode frem for kostpris. Ændringen har medført følgende ændringer i tidligere regnskabsår. Primo 2020 er posten kapitalinteresse reguleret med kr. 960.872 og posten opskrivningshenlæggelser er påvirket med t.kr. 960.872. Årets resultat 2020 er påvirket positivt med kr. 208.804, hvor modposten er kapitalinteressen, der øges med kr. 208.804.

Bortset herfra er anvendt regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Sammenligningstallene er tilpasset den ændrede regnskabspraksis.

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

Andre 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.

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.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalinteresse

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

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 eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

For væsentlige aktiver og forpligtelser der er indregnet i kapitalinteresse men ikke findes i ejervirksomheden er følgende regnskabspraksis anvendt:

Kapitalinteresse med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang ejervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

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.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden, sammenlægningsmetoden eller bogført værdi metoden, jf. beskrivelse ovenfor under Virksomhedssammenslutninger.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 og for betalte acontoskatte.

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 nettorealisation sværdi..

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

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>2021</u>	<u>2020</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.188	-4.500
Bruttoresultat	-6.188	-4.500
Resultat før finansielle poster	-6.188	-4.500
Indtægt af kapitalinteresse	910.303	748.804
Andre finansielle indtægter	1.440	2.134
1 Øvrige finansielle omkostninger	-62.053	-67.716
Resultat før skat	843.502	678.722
Årets resultat	843.502	678.722
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	433.303	208.804
Overføres til overført resultat	410.199	469.918
Disponeret i alt	843.502	678.722

Balance 31. december

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
2	Kapitalinteresse	6.640.002	6.206.699
3	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	<u>77.827</u>	<u>80.575</u>
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.717.829</u>	<u>6.287.274</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>6.717.829</u>	<u>6.287.274</u>
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>1</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>1</u>	<u>1</u>
	Aktiver i alt	<u>6.717.830</u>	<u>6.287.275</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2021</u>	<u>2020</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.602.979	1.169.676
Overført resultat	754.833	344.634
Egenkapital i alt	<u>2.407.812</u>	<u>1.564.310</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Anden gæld	4.306.018	4.718.965
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4.310.018	4.722.965
Gældsforpligtelser i alt	<u>4.310.018</u>	<u>4.722.965</u>
Passiver i alt	<u>6.717.830</u>	<u>6.287.275</u>

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2020	50.000	0	-125.284	-75.284
Resultatandel	0	1.169.676	469.918	1.639.594
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.169.676	344.634	1.564.310
Resultatandel	0	433.303	410.199	843.502
	50.000	1.602.979	754.833	2.407.812

Noter

	2021	2020	
1. Øvrige finansielle omkostninger			
Andre finansielle omkostninger	62.053	67.716	
	62.053	67.716	
2. Kapitalinteresse			
Kostpris 1. januar 2021	5.037.023	5.037.023	
Kostpris 31. december 2021	5.037.023	5.037.023	
Opskrivninger 1. januar 2021	1.787.184	0	
Korrektion af tidligere opskrivning	0	1.372.544	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.116.139	954.640	
Udbytte	-477.000	-540.000	
Opskrivninger 31. december 2021	2.426.323	1.787.184	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2021	-617.508	-411.672	
Årets afskrivninger på goodwill	-205.836	-205.836	
Afskrivninger på goodwill 31. december 2021	-823.344	-617.508	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	6.640.002	6.206.699	
I regnskabsposten indgår goodwill med	617.511	823.347	
Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport			
	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune	18 %	33.166.273	6.200.770
		33.166.273	6.200.770
3. Tilgodehavender hos kapitalinteresser			
Kostpris 1. januar 2021	80.575	46.643	
Tilgang i årets løb	478.440	542.134	
Afgang i årets løb	-481.188	-508.202	
Kostpris 31. december 2021	77.827	80.575	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	77.827	80.575	