

# Hema Mors ApS

Glomstrupvej 41, Glomstrup, 7970 Redsted M

CVR-nr. 39 47 19 30

## Årsrapport

**1. januar - 31. december 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2023.

---

Henrik Bech Markussen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Redsted M, den 3. maj 2023

### **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 2022 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 3. maj 2023

### **RSM Danmark**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 25 49 21 45

### **Flemming Hansen**

statsautoriseret revisor  
mne32244

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Hema Mors ApS Glomstrupvej 41 Glomstrup 7970 Redsted M
	CVR-nr.: 39 47 19 30 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Bech Markussen, Glomstrupvej 41, 7970 Redsted M
<b>Revisor</b>	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Limfjordsvej 42 7900 Nykøbing Mors
<b>Kapitalinteresse</b>	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 1.264.391. 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.

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

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 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.

### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsevne.

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>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Bruttotab</b>	<b>-6.301</b>	<b>-6.188</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-6.301</b>	<b>-6.188</b>
Indtægt af kapitalinteresse	1.325.480	910.303
Andre finansielle indtægter	1.143	1.440
1 Øvrige finansielle omkostninger	-55.931	-62.053
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.264.391</b>	<b>843.502</b>
<b>Årets resultat</b>	<b>1.264.391</b>	<b>843.502</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	767.480	433.303
Overføres til overført resultat	496.911	410.199
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.264.391</b>	<b>843.502</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		<u>2022</u>	<u>2021</u>
Note			
<b>Anlægsaktiver</b>			
2	Kapitalinteresse	7.407.482	6.640.002
3	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	80.720	77.827
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.488.202</u>	<u>6.717.829</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>7.488.202</u></b>	<b><u>6.717.829</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Likvide beholdninger	<u>1</u>	<u>1</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>1</u></b>	<b><u>1</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>7.488.203</u></b>	<b><u>6.717.830</u></b>

## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		
Note	<u>2022</u>	<u>2021</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	2.370.459	1.602.979
Overført resultat	1.251.744	754.833
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>3.672.203</u></b>	<b><u>2.407.812</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	4.000	4.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	50	0
Anden gæld	3.811.950	4.306.018
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>3.816.000</u>	<u>4.310.018</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>3.816.000</u></b>	<b><u>4.310.018</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>7.488.203</u></b>	<b><u>6.717.830</u></b>

## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	1.169.676	344.634	1.564.310
Resultatandel	0	433.303	410.199	843.502
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.602.979	754.833	2.407.812
Resultatandel	0	767.480	496.911	1.264.391
	<b>50.000</b>	<b>2.370.459</b>	<b>1.251.744</b>	<b>3.672.203</b>

## Noter

	2022	2021	
<b>1. Øvrige finansielle omkostninger</b>			
Andre finansielle omkostninger	55.931	62.053	
	<b>55.931</b>	<b>62.053</b>	
<b>2. Kapitalinteresse</b>			
Kostpris 1. januar 2022	5.037.023	5.037.023	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>5.037.023</b>	<b>5.037.023</b>	
Opskrivninger 1. januar 2022	2.426.323	1.787.184	
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	1.531.316	1.116.139	
Udbytte	-558.000	-477.000	
<b>Opskrivninger 31. december 2022</b>	<b>3.399.639</b>	<b>2.426.323</b>	
Afskrivninger på goodwill 1. januar 2022	-823.344	-617.508	
Årets afskrivninger på goodwill	-205.836	-205.836	
<b>Afskrivninger på goodwill 31. december 2022</b>	<b>-1.029.180</b>	<b>-823.344</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>7.407.482</b>	<b>6.640.002</b>	
<b>Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport</b>			
	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
Ornestation Mors ApS, Morsø Kommune	18 %	38.573.584	8.507.311
		<b>38.573.584</b>	<b>8.507.311</b>
<b>3. Tilgodehavender hos kapitalinteressere</b>			
Kostpris 1. januar 2022	77.827	80.575	
Tilgang i årets løb	559.143	478.440	
Afgang i årets løb	-556.250	-481.188	
<b>Kostpris 31. december 2022</b>	<b>80.720</b>	<b>77.827</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022</b>	<b>80.720</b>	<b>77.827</b>	