



Tlf.: 59 56 35 43
kalundborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Banegårdspladsen 1, 2.
DK-4400 Kalundborg
CVR-nr. 20 22 26 70

HB KALUNDBORG APS
HIRSEVANGEN 13, 2750 BALLERUP
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 20. maj 2022

Henrik Jesper Bebe

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-13

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	HB Kalundborg ApS Hirsevangen 13 2750 Ballerup
	CVR-nr.: 40 13 88 11
	Stiftet: 3. januar 2019
	Kommune: Ballerup
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Henrik Jesper Bebe
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Banegårdspladsen 1, 2. 4400 Kalundborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for HB Kalundborg ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver 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.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 20. maj 2022

Direktion:

Henrik Jesper Bebe

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i HB Kalundborg ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HB Kalundborg ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Kalundborg, den 20. maj 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Kia Witthøfft Jensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne46585

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af butik ved OK servicestation.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2021 kr.	2020 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.775.690	3.567.118
Personaleomkostninger.....	1	-3.750.639	-3.169.390
Af- og nedskrivninger.....		-152.484	-116.538
DRIFTSRESULTAT		-127.433	281.190
Andre finansielle indtægter.....		672	694
Andre finansielle omkostninger.....		-3.590	-37.940
RESULTAT FØR SKAT		-130.351	243.944
Skat af årets resultat.....	2	29.971	-61.002
ÅRETS RESULTAT		-100.380	182.942
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		37.200	56.500
Overført resultat.....		-137.580	126.442
I ALT		-100.380	182.942

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		414.048	448.878
Materielle anlægsaktiver.....	3	414.048	448.878
Depositum.....		600.000	600.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	600.000	600.000
ANLÆGSAKTIVER.....		1.014.048	1.048.878
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.047.916	829.337
Varebeholdninger.....		1.047.916	829.337
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		145.811	123.325
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	0	42.034
Udskudte skatteaktiver.....		14.950	0
Andre tilgodehavender.....		100.918	24.657
Tilgodehavende selskabsskat.....		44.000	28.052
Tilgodehavender.....		305.679	218.068
Likvide beholdninger.....		181.923	841.213
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.535.518	1.888.618
AKTIVER.....		2.549.566	2.937.496
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		604.066	741.646
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		37.200	56.500
EGENKAPITAL.....		691.266	848.146
Hensættelse til udskudt skat.....		0	16.055
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	16.055
Feriepengeindefrysning.....		56.513	55.048
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	56.513	55.048
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.360.084	1.289.058
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		58.274	0
Anden gæld.....		383.429	729.189
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.801.787	2.018.247
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		1.858.300	2.073.295
PASSIVER.....		2.549.566	2.937.496
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	741.646	56.500	848.146
Forslag til resultatdisponering.....		-137.580	37.200	-100.380
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-56.500	-56.500
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	604.066	37.200	691.266

NOTER

	2021 kr.	2020 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	11	9	
Løn og gager.....	3.533.785	2.960.220	
Pensioner.....	24.000	50.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	93.159	62.455	
Andre personaleomkostninger.....	99.695	96.715	
	3.750.639	3.169.390	
Skat af årets resultat			2
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	0	46.948	
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	1.034	0	
Regulering af udskudt skat.....	-31.005	14.054	
	-29.971	61.002	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		566.815	
Tilgang.....		149.321	
Afgang.....		-60.000	
Kostpris 31. december 2021.....		656.136	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		117.937	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-28.333	
Årets afskrivninger		152.484	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		242.088	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		414.048	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Depositum	
Kostpris 1. januar 2021.....		600.000	
Kostpris 31. december 2021.....		600.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		600.000	

NOTER

					Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse					5
Tilgodehavender hos direktionen i alt tkr. 42. Udlånet forrentes med Nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 10,05%. Lånet er afregnet ved ekstraordinær løn den 30. marts 2021.					
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2021 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2020 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	56.513	0	56.312	55.048	
	56.513	0	56.312	55.048	
Eventualposter mv. Eventualforpligtelser					7
Selskabet har en forpligtelse på forpagtning som er opgjort til kr. 180.000.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for bankgaranti stillet overfor hovedleverandør har virksomheden stillet virksomhedspant på nominelt tkr. 600. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:					
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....				kr. 414.048	
Varebeholdninger.....				1.047.916	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....				145.811	

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HB Kalundborg ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. dog er lønrefusioner medtaget som andre driftsindtægter i stedet for personaleomkostninger, sammenligningstallene er tilrettet. Ændringen har ingen effekt på resultatopgørelsen, balancen samt egenkapitalen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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 ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter samt modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder. Desuden indgår fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... 5 år 0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter deposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontantbeholdninger og bankindeståender.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte i egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.