



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 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 28. juni 2023

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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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 28. juni 2023

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 2022 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 28. juni 2023

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	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		3.764.249	3.775.690
Personaleomkostninger.....	1	-3.758.592	-3.750.639
Af- og nedskrivninger.....		-123.353	-152.484
DRIFTSRESULTAT		-117.696	-127.433
Andre finansielle indtægter.....		583	672
Andre finansielle omkostninger.....		-4.997	-3.590
RESULTAT FØR SKAT		-122.110	-130.351
Skat af årets resultat.....	2	24.598	29.971
ÅRETS RESULTAT		-97.512	-100.380
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	37.200
Overført resultat.....		-97.512	-137.580
I ALT		-97.512	-100.380

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		120.408	414.048
Materielle anlægsaktiver.....	3	120.408	414.048
Depositum.....		600.000	600.000
Finansielle anlægsaktiver.....	4	600.000	600.000
ANLÆGSAKTIVER.....		720.408	1.014.048
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		744.181	1.047.916
Varebeholdninger.....		744.181	1.047.916
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		160.622	145.811
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	5	67.222	0
Udskudte skatteaktiver.....		39.548	14.950
Andre tilgodehavender.....		44.307	100.918
Tilgodehavende selskabsskat.....		56.000	44.000
Tilgodehavender.....		367.699	305.679
Likvide beholdninger.....		610.893	181.923
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.722.773	1.535.518
AKTIVER.....		2.443.181	2.549.566
PASSIVER			
Selskabskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		506.554	604.066
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		0	37.200
EGENKAPITAL.....		556.554	691.266
Feriepengeindefrysning.....		56.808	56.513
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	56.808	56.513
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		1.498.757	1.360.084
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		0	58.274
Anden gæld.....		331.062	383.429
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.829.819	1.801.787
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.886.627	1.858.300
PASSIVER.....		2.443.181	2.549.566
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2022.....	50.000	604.066	37.200	691.266
Forslag til resultatdisponering.....		-97.512		-97.512
Transaktioner med ejere				
Ordinært udbytte.....			-37.200	-37.200
Egenkapital 31. december 2022.....	50.000	506.554	0	556.554

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	10	11	
Løn og gager.....	3.531.858	3.533.785	
Pensioner.....	52.505	24.000	
Andre omkostninger til social sikring.....	90.235	93.159	
Andre personaleomkostninger.....	83.994	99.695	
	3.758.592	3.750.639	
Skat af årets resultat			2
Regulering skat vedrørende tidligere år.....	0	1.034	
Regulering af udskudt skat.....	-24.598	-31.005	
	-24.598	-29.971	
Materielle anlægsaktiver			3
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2022.....		656.136	
Afgang.....		-380.000	
Kostpris 31. december 2022.....		276.136	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....		242.088	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....		-209.713	
Årets afskrivninger		123.353	
Af- og nedskrivninger 31. december 2022.....		155.728	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		120.408	
Finansielle anlægsaktiver			4
		Depositum	
Kostpris 1. januar 2022.....		600.000	
Kostpris 31. december 2022.....		600.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022.....		600.000	

NOTER

					Note
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse					5
Tilgodehavender hos direktionen i alt tkr. 67. Udlånet forrentes med Nationalbankensudlånsrente med tillæg af 10%, p.t. svarende til 9,55%. Lånet er afregnet ved ekstraordinær løn den 28. juni 2023.					
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt	
Feriepengeindefrysning.....	56.808	0	56.808	56.513	
	56.808	0	56.808	56.513	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
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.....					120.408
Varebeholdninger.....					744.181
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....					160.622

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for HB Kalundborg ApS for 2022 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 acontoskatte.

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.