
Hofstra & Wagner Aarup ApS

Østergade 34, 5560 Aarup

Årsrapport for 2022

CVR-nr. 41 96 30 77

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling den
6 /6 2023

Jacob Knudsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Hofstra & Wagner Aarup ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarup, den 6. juni 2023

Direktion

Oliver Hofstra Rasmussen
direktør

Mathias Hammerich Wagner
direktør

Bestyrelse

Frans Morten Rasmussen
formand

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Hofstra & Wagner Aarup ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hofstra & Wagner Aarup ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 revisorerets etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper vedrørende 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.

Odense, den 6. juni 2023

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Brian Petersen

statsautoriseret revisor

mne33722

Selskabsoplysninger

Selskabet

Hofstra & Wagner Aarup ApS
Østergade 34
5560 Aarup
E-mail: kundenavn@kundenavn.dk

CVR-nr.: 41 96 30 77
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Assens

Bestyrelse

Frans Morten Rasmussen, formand

Direktion

Oliver Hofstra Rasmussen
Mathias Hammerich Wagner

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Munkebjergvænget 1, 3. og 4. sal
5230 Odense M

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|------------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.519.067 | 461.192 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.174.489 | -999.737 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -17.885 | -3.449 |
| Resultat før finansielle poster | | 326.693 | -541.994 |
| Finansielle indtægter | | 9.381 | 3.541 |
| Finansielle omkostninger | | -72.490 | -45.189 |
| Resultat før skat | | 263.584 | -583.642 |
| Skat af årets resultat | 4 | -57.761 | 128.179 |
| Årets resultat | | 205.823 | -455.463 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | | |
|-------------------|--|----------------|-----------------|
| Overført resultat | | 205.823 | -455.463 |
| | | 205.823 | -455.463 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 60.681 | 19.546 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 60.681 | 19.546 |
| Anlægsaktiver | | 60.681 | 19.546 |
| Varebeholdninger | | 4.795.861 | 2.374.476 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 399.058 | 227.009 |
| Udskudt skatteaktiv | | 70.413 | 128.179 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 16.493 | 14.868 |
| Tilgodehavender | | 485.964 | 370.056 |
| Likvide beholdninger | | 709.169 | 882.251 |
| Omsætningsaktiver | | 5.990.994 | 3.626.783 |
| Aktiver | | 6.051.675 | 3.646.329 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|------------------|------------------|
| Selskabskapital | | 105.000 | 105.000 |
| Overført resultat | | 715.355 | 509.537 |
| Egenkapital | | 820.355 | 614.537 |
| Gæld til associerede virksomheder | | 4.500.000 | 1.500.000 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 6 | 4.500.000 | 1.500.000 |
| Kreditinstitutter | | 196.278 | 206.752 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 66.163 | 989.546 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 56.188 | 56.188 |
| Anden gæld | | 412.691 | 279.306 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 731.320 | 1.531.792 |
| Gældsforpligtelser | | 5.231.320 | 3.031.792 |
| Passiver | | 6.051.675 | 3.646.329 |
| Væsentligste aktiviteter | 1 | | |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 7 | | |
| Anvendt regnskabspraksis | 8 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> DKK | <u>Overført resultat</u> DKK | <u>I alt</u> DKK |
|---------------------------------|-------------------------------|---------------------------------|---------------------|
| Egenkapital 1. januar | 105.000 | 509.532 | 614.532 |
| Årets resultat | 0 | 205.823 | 205.823 |
| Egenkapital 31. december | 105.000 | 715.355 | 820.355 |

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er produktion og salg af møbler samt hermed beslægtet virksomhed.

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|--|------------------|-----------------|
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 966.448 | 942.504 |
| Pensioner | 31.591 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 30.403 | 14.296 |
| Andre personaleomkostninger | 146.047 | 42.937 |
| | 1.174.489 | 999.737 |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 3 | 3 |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 17.885 | 3.449 |
| | 17.885 | 3.449 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | 0 |
| Årets udskudte skat | 57.761 | -128.179 |
| | 57.761 | -128.179 |

Noter til årsregnskabet

5 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar <u>DKK</u> |
|---|---|
| Kostpris 1. januar | 22.995 |
| Tilgang i årets løb | <u>59.020</u> |
| Kostpris 31. december | <u>82.015</u> |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 3.449 |
| Årets afskrivninger | <u>17.885</u> |
| Ned- og afskrivninger 31. december | <u>21.334</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | <u>60.681</u> |

6 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

| | <u>2022</u> DKK | <u>2021</u> DKK |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Gæld til associerede virksomheder | | |
| Mellem 1 og 5 år | <u>4.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |
| Langfristet del | 4.500.000 | 1.500.000 |
| Inden for 1 år | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | <u>4.500.000</u> | <u>1.500.000</u> |

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Der er ikke sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2022.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hofstra & Wagner Aarup ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Renteomkostninger på lån optaget direkte til finansiering af fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i kostprisen over fremstillingsperioden.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Restværdierne for anlægsaktiverne er fastsat til nul.

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Egenkapital

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.