

Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS

Jomfrumarken 3, Skovløkke

5580 Nørre Aaby

CVR-nr. 53 74 93 13

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
11. juli 2024

Heidi Sommer
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Ledelsesberetning	3
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	4
Egenkapitalopgørelse	7
Balance 31. december	5
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	8

Selskabsoplysninger

Selskabet

Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS
Jomfrumarken 3, Skovløkke
5580 Nørre Aaby

CVR-nr.: 53 74 93 13

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Hjemsted: Middelfart

Direktion

Heidi Sommer

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nørre Aaby, den 11. juli 2024

Direktion

Heidi Sommer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er udlejning af ejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2023 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Regnskabet er påvirket af nedskrivning af ældre uerholdige tilgodehavender blandt andet pga. konkurs. Beløbet udgør tkr 10.300. herudover har selskabet tabt en retsag, der har givet et tab på tkr. 3.100

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på kr. 13.366.344, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 42.666.257.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabet har efter regnskabsårets afslutning solgt sine 2 ejendommen. Herudover er der ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Bruttotab		-10.138.093	536.248
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-228.462	-228.462
Andre driftsomkostninger		<u>-3.353.000</u>	<u>0</u>
Resultat før finansielle poster		-13.719.555	307.786
Finansielle indtægter		617.465	519.430
Finansielle omkostninger		<u>-10.000</u>	<u>-44.960</u>
Resultat før skat		-13.112.090	782.256
Skat af årets resultat		<u>-254.254</u>	<u>-73.584</u>
Årets resultat		<u>-13.366.344</u>	<u>708.672</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-13.366.344</u>	<u>708.672</u>
		<u>-13.366.344</u>	<u>708.672</u>

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		2.997.579	13.618.094
Kunst		<u>96.000</u>	<u>96.000</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>3.093.579</u>	<u>13.714.094</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	10.000
Deposita		<u>0</u>	<u>8.218</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>18.218</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.093.579</u>	<u>13.732.312</u>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		28.386.406	33.096.855
Andre tilgodehavender		2.089.142	9.703.345
Selskabsskat		0	327.338
Periodeafgrænsningsposter		<u>188.144</u>	<u>423.244</u>
Tilgodehavende		<u>30.663.692</u>	<u>43.550.782</u>
Værdipapirer		<u>6.521.287</u>	<u>6.506.937</u>
Værdipapirer		<u>6.521.287</u>	<u>6.506.937</u>
Likvide beholdninger		<u>5.999.337</u>	<u>3.906.991</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>43.184.316</u>	<u>53.964.710</u>
Aktiver i alt		<u>46.277.895</u>	<u>67.697.022</u>

Balance 31. december

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	7.794.040
Overført resultat		42.466.257	56.582.601
Egenkapital		42.666.257	64.576.641
Hensættelse til udskudt skat		7.067	2.605.081
Hensatte forpligtelser i alt		7.067	2.605.081
Selskabsskat		234.254	0
Anden gæld		3.126.000	0
Periodeafgrænsningsposter		244.317	515.300
Kortfristede gældsforpligtelser		3.604.571	515.300
Gældsforpligtelser i alt		3.604.571	515.300
Passiver i alt		46.277.895	67.697.022
Eventualforpligtelser	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	2		

Egenkapitalopgørelse

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	200.000	7.794.040	56.582.601	64.576.641
Nettoeffekt ved rettelse af fejl	0	0	-750.000	-750.000
Korrigeret egenkapital 1. januar 2023	200.000	7.794.040	55.832.601	63.826.641
Årets opskrivning	0	-7.794.040	0	-7.794.040
Årets resultat	0	0	-13.366.344	-13.366.344
Egenkapital 31. december 2023	200.000	0	42.466.257	42.666.257

	Virk- somheds- kapital	Reserve for opskriv- ninger	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	Foreslået ekstraordinæ rt udbytte	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	200.000	7.794.040	55.873.929	750.000	750.000	65.367.969
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-750.000	-750.000	-1.500.000
Årets resultat	0	0	708.672	0	0	708.672
Egenkapital 31. december 2022	200.000	7.794.040	56.582.601	0	0	64.576.641

Noter

1 Eventualforpligtelser

Selskabet har i indeværende år tabt en retsag. Erstatningskravet er indregnet i balance, men sagen er anke og udfaldet heraf er ukendt.

2 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

3 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Heidi Sommer Holding af 1. januar 2007 ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil flyde 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Omkostninger til ejendomme

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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.

Noter

3 Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid
Bygninger	20 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Noter

3 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 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 på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.