

Henrik Ladewig (Adm. direktør, CMA, HD(r))
Ulrik Dahl (Reg. revisor)
Kasper Kjærsgaard (Reg. revisor)
Ronni Jeppesen (Revisor, CMA, HD(r))



HEMA Holding ApS

Sandtoften 1, 2820 Gentofte

CVR-nr. 27 76 81 64

Årsrapport for 2022

(19. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,

den ³/₄ 2023.

Dirigent

Henning Mathiasen

Ledelsens årsberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at eje kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold i 2022.

Ledelsespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for HEMA Holding ApS. Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Revision af årsrapport

Selskabet er med henvisning til Årsregnskabslovens §135 ikke omfattet af reglerne omkring revisionspligt. Selskabet vil på den ordinære generalforsamling træffe beslutning omkring fravalget af revisionspligten.

Gentofte, den 30. marts 2023

Direktion



Henning Mathiasen

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HEMA Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HEMA Holding ApS for regnskabsåret 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31/12 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Rødovre, den 3. april 2023

JS Revision

Godkendt Revisionsaktieselskab

Else Sørensens Vej 32, 2610 Rødovre

CVR-nr. 37 99 96 87



Ulrik Dahl

registreret revisor

mne35884

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasse.

Årsrapporten aflægges i DKK.

Den anvendte regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år, er i hovedtræk følgende:

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tabet består af nettoomsætning, modregnet direkte produktionsomkostninger og andre eksterne udgifter.

Indtægtskriterium

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Andre eksterne udgifter

Andre eksterne udgifter omfatter administrationsomkostninger.

Personaleudgifter

Personaleudgifter omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner m.v. til selskabets personale.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Kapitalandele medregnes med andele af datterselskabers resultat efter skat.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabsskatten er afsat med 22%. Selskabet indgår i sambeskatning med datterselskaberne HEMA A/S, HEMA Ejendomme ApS samt HEMA Special Teknik A/S.

Udskudt skat er beregnet med 22% af forskellen mellem regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til.

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i datterselskaber og kapitalinteresser indregnes i årsrapporten efter den indre værdis metode. I balancen medregnes den forholdsmæssige ejerandel af datterselskabernes regnskabsmæssige indre værdi. Den samlede nettoopskrivning i datterselskaberne henlægges i årsrapporten til en "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen.

Negativ goodwill afskrives lineært over 10 år, som er den forventede økonomiske levetid.

Positiv goodwill under kr. 50.000 driftsføres i anskaffelsesåret.

Andre kapitalandele indregnes i årsrapporten til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til statusdagens kursværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til statusdagens kurs.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er endvidere reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode under egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2022

Note		2022	2021
		kr.	kr.
	Bruttofortjeneste/-tab	-125.925	-7.629
	Udgifter		
1	Personaleudgifter	0	0
	Afskrivninger	0	0
	Resultat før finansiering	-125.925	-7.629
	Finansielle indtægter, koncern	0	18.486
	Finansielle indtægter	2.540.536	315.359
	Finansielle udgifter, koncern	0	-44.015
	Finansielle udgifter	-639.210	-97.940
2	Resultat af kapitalandele i datterselskaber	1.462.887	3.192.816
	Resultat før skat	3.238.288	3.377.077
3	Beregnete skatter	156.496	-56.873
	Årets resultat	<u>3.394.784</u>	<u>3.320.204</u>
	Resultatdisponering		
	Overført til næste år	-1.068.103	-950.198
	Udbytte	3.000.000	1.077.586
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.462.887	3.192.816
		<u>3.394.784</u>	<u>3.320.204</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note		31/12 2022	31/12 2021
	AKTIVER	kr.	kr.
	Kapitalandele i datterselskaber	6.302.507	10.867.482
	Kapitalinteresser	782.493	0
	Andre kapitalandele	0	3.176.928
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>7.085.000</u>	<u>14.044.410</u>
2	Anlægsaktiver i alt	<u>7.085.000</u>	<u>14.044.410</u>
	Lager	77.173	0
	Varebeholdninger i alt	<u>77.173</u>	<u>0</u>
	Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	88.070	1.652.043
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	836.620
	Tilgodehavende selskabsskat	514.000	0
	Udskudt skatteaktiv	68.426	0
	Andre tilgodehavender	62	62
	Tilgodehavender i alt	<u>670.558</u>	<u>2.488.725</u>
	Værdipapirer	2.885.910	3.381.775
4	Værdipapirer i alt	<u>2.885.910</u>	<u>3.381.775</u>
	Bankindestående	15.088.230	4.912.317
	Likvide beholdninger i alt	<u>15.088.230</u>	<u>4.912.317</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>18.721.871</u>	<u>10.782.817</u>
	Aktiver i alt	<u>25.806.871</u>	<u>24.827.227</u>

Balance pr. 31/12 2022

Note	31/12 2022	31/12 2021
	kr.	kr.
PASSIVER		
Selskabskapital	135.000	135.000
Overført til næste år	22.665.936	22.271.152
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	0
Afsat udbytte	3.000.000	1.077.586
Egenkapital i alt	25.800.936	23.483.738
Skyldig selskabsskat	0	1.250.916
Bankgæld	310	310
Anden gæld	5.625	92.263
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	5.935	1.343.489
Gældsforpligtelser i alt	5.935	1.343.489
Passiver i alt	25.806.871	24.827.227
5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.		

Noter

	2022	2021
	kr.	kr.
1 Personaleudgifter		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Anlægsaktiver		
	Kapital-	Kapitalandele
	interesser	i dattersel-
	<u></u>	<u>skaber</u>
Anskaffelsessum pr. 1/1 2022	0	11.623.728
Overførsel til kapitalinteresser	671.269	-671.269
Tilgang	0	0
Afgang	<u>0</u>	<u>-556.663</u>
Anskaffelsessum pr. 31/12 2022	<u>671.269</u>	<u>10.395.796</u>
Op- og nedskrivninger pr. 1/1 2022	3.698.063	-4.454.321
Årets opskrivninger inkl. avance ved salg	1.298.811	361.032
Årets nedskrivninger	0	0
Udbytte	<u>-4.885.650</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger pr. 31/12 2022	<u>111.224</u>	<u>-4.093.289</u>
Bogført værdi pr. 31/12 2022	<u>782.493</u>	<u>6.302.507</u>
	2022	2021
	kr.	kr.
3 Beregnede skatter		
Beregnet selskabsskat	0	1.708.916
Regulering, udskudt skat	-68.426	0
Heraf vedrørende datterselskab	<u>-88.070</u>	<u>-1.652.043</u>
	<u>-156.496</u>	<u>56.873</u>
Det samlede udskudte skatteaktiv andrager	<u>68.426</u>	<u>0</u>
4 Oplysninger om dagsværdi		
		Børsnoterede
		værdipapirer
Dagsværdi ultimo		2.885.910
Årets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-495.864</u>

5 Pantsætninger og garantiforpligtelser m.v.

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har herudover ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre forpligtelser, end dem der fremgår af årsrapporten.