

Hagedorn ApS

**Damvej 16
4621 Gadstrup**

Cvr.nr. 27268722

**Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
15. december 2021

Max Rene Hagedorn
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Hagedorn ApS
Damvej 16
4621 Gadstrup

Hjemstedskommune:	Roskilde
CVR-nummer:	27 26 87 22
Regnskabsperiode:	1. juli 2020 - 30. juni 2021

Direktion

Max Rene Hagedorn

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Hagedorn ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 15. december 2021

Direktionen:

Max Rene Hagedorn

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele m.m.. Derudover besiddes en lille ejendomsportefølje.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Hagedorn ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Hagedorn ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Roskilde 15. december 2021

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste	-133.910	12.035
Personaleomkostninger	3.772.418	0
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	0	207.499
Resultat før finansielle poster	-3.906.328	-195.464
2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4.221.163	1.655.716
Andre finansielle omkostninger	-24.073	-14.631
Finansielle poster i alt	4.316.541	1.641.085
Resultat før skat	410.213	1.445.621
3 Skat af årets resultat	0	-27.194
Årets resultat	410.213	1.472.815
Forslag til resultatdisponering :		
Ledelsens forslag til udbytte	113.000	110.600
Overført overskud eller underskud	297.213	1.362.215
Resultatdisponering i alt	410.213	1.472.815

Balance

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver pr. 30. juni		
Grunde og bygninger	495.000	495.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	65.678
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	174.175	3.714.214
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.041.293
	<u>669.175</u>	<u>5.316.185</u>
2 Anlægsaktiver i alt	669.175	5.316.185
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.136.244	167.567
Andre tilgodehavender	3.502.040	2.853.537
	<u>4.638.284</u>	<u>3.021.104</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	4.638.284	3.021.104
Likvide beholdninger	4.668.073	2.582.138
Omsætningsaktiver i alt	9.306.357	5.603.242
Aktiver i alt	9.975.532	10.919.427
	<u><u>9.975.532</u></u>	<u><u>10.919.427</u></u>
Passiver pr. 30. juni		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	9.427.037	10.638.237
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	110.600
	<u>9.665.037</u>	<u>10.873.837</u>
Egenkapital i alt	9.665.037	10.873.837
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	310.495	45.590
	<u>310.495</u>	<u>45.590</u>
Gæld i alt	310.495	45.590
Passiver i alt	9.975.532	10.919.427
	<u><u>9.975.532</u></u>	<u><u>10.919.427</u></u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	Personaleomkostninger		
	Gager og løn mv.	267.132	0
	Pensioner	3.505.204	0
	Andre omkostninger til social sikring	82	0
	Personaleomkostninger i alt	3.772.418	0
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	0
2	Anlægsaktiver		
	Tilknyttede virksomheder		
	Værdi primo	3.714.214	3.694.149
	Udbetalte udbytter i året	-3.646.882	-1.635.651
	Årets afgang	-4.114.375	0
	Årets resultater	4.221.163	1.655.716
	Reguleringer	55	0
	Værdi ultimo	174.175	3.714.214
	RC-Cool ApS, Roskilde, 100% ejerandel.		
		Ejendom	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	495.000	1.352.500
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	-1.352.500
	Samlet anskaffelsessum ultimo	495.000	0
	Afskrivninger primo	0	1.286.822
	Årets afskrivninger	0	0
	Årets afgang	0	-1.286.822
	Samlede afskrivninger ultimo	0	0
	Bogført værdi ultimo	495.000	0
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultatopgørelsen
	Selskabsskat	Udskudt skat	
	Hensat primo	-1.202.157	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	1.389.274	-
	Skat af årets resultat	0	0
	187.117	0	0
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
	Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Resultat fra tilknyttede virksomheder

Resultater fra tilknyttede virksomheder indregnes i resultatopgørelsen med den forholdsvise andel af virksomhedernes resultat efter regulering af intern avance eller tab.

Finansielle poster

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Ejendomme (der afskrives ikke på udlejningslejlighed)	25 år	/	0-10%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes efter den indre værdis metode. Andel af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen. I balancen måles den forholdsmæssige ejerandel af den regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis, korrigeret for urealiserede koncerninterne avancer eller tab.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.