

HB Kalundborg ApS

Hirsevangen 13, 2750 Ballerup
CVR-nr. 40 13 88 11

Årsrapport 2024

1. januar - 31. december

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling, den 20. juni 2025

Henrik Jesper Bebe

Indholdsfortegnelse

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 8-9

Egenkapitalopgørelse 10

Noter 11-12

Anvendt regnskabspraksis 13-14

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 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

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 19. juni 2025

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 2024 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 19. juni 2025

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	2024 kr.	2023 kr.
Bruttofortjeneste		5.382.519	4.504.320
Personaleomkostninger	1	-4.442.216	-4.148.758
Af- og nedskrivninger		-5.673	-44.679
Driftsresultat		934.630	310.883
Andre finansielle indtægter		320	3.509
Andre finansielle omkostninger		-9.026	-8.745
Resultat før skat		925.924	305.647
Skat af årets resultat	2	-209.182	-69.094
Årets resultat		716.742	236.553
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte for regnskabsåret		90.000	0
Overført resultat		626.742	236.553
I alt		716.742	236.553

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		4.728	10.401
Materielle anlægsaktiver	3	4.728	10.401
Depositum		600.000	600.000
Finansielle anlægsaktiver	4	600.000	600.000
Anlægsaktiver		604.728	610.401
<hr/>			
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer		929.614	906.446
Varebeholdninger		929.614	906.446
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		94.911	94.725
Andre tilgodehavender		6.901	20.980
Tilgodehavende selskabsskat		0	8.742
Tilgodehavender		101.812	124.447
Likvide beholdninger		2.341.029	1.170.299
Omsætningsaktiver		3.372.455	2.201.192
<hr/>			
Aktiver		3.977.183	2.811.593
<hr/>			

Balance 31. december

Passiver

	Note	2024 kr.	2023 kr.
Anpartskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.369.850	743.107
Foreslået udbytte for regnskabsåret		90.000	0
Egenkapital		1.509.850	793.107
<hr/>			
Hensættelse til udskudt skat		1.040	2.288
Hensatte forpligtelser		1.040	2.288
<hr/>			
Feriepengeindefrysning		62.588	62.588
Langfristede gældsforpligtelser	5	62.588	62.588
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.872.662	1.611.248
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.281	9.354
Selskabsskat		204.430	0
Anden gæld		316.332	333.008
Kortfristede gældsforpligtelser		2.403.705	1.953.610
Gældsforpligtelser		2.466.293	2.016.198
<hr/>			
Passiver		3.977.183	2.811.593
<hr/>			
Eventualposter mv.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Egenkapitalopgørelse

kr.	Anpartskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2024	50.000	743.108	0	793.108
Forslag til resultatdisponering		626.742	90.000	716.742
Egenkapital 31. december 2024	50.000	1.369.850	90.000	1.509.850

Noter

	2024 kr.	2023 kr.
1 Personaleomkostninger		
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	10	10
Løn og gager	4.225.117	3.937.767
Pensioner	48.551	48.551
Andre omkostninger til social sikring	83.248	82.457
Andre personaleomkostninger	85.300	79.983
	4.442.216	4.148.758

2 Skat af årets resultat		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	210.430	27.258
Regulering af udskudt skat	-1.248	41.836
	209.182	69.094

3 | Materielle anlægsaktiver

kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. januar 2024	126.815
Kostpris 31. december 2024	126.815
Af- og nedskrivninger 1. januar 2024	116.414
Årets afskrivninger	5.673
Af- og nedskrivninger 31. december 2024	122.087
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	4.728

4 | Finansielle anlægsaktiver

kr.	Depositum
Kostpris 1. januar 2024	600.000
Kostpris 31. december 2024	600.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	600.000

Noter

5 | Langfristede gældsforpligtelser

kr.	31/12 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2023 gæld i alt
Feriepengeindefrysning	62.588	0	62.588	62.588
	62.588	0	62.588	62.588

6 | Eventualposter mv.

Eventualaktiver

Selskabet har en forpligtelse på forpagtning som er opgjort til kr. 190.800.

7 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

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	kr. 4.728
Varebeholdninger	929.614
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	94.911

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HB Kalundborg ApS for 2024 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.

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.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

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 m.m.

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 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 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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.