

Hagemann arkitekt & tømrer ApS

Trymsvej 6, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 43 15 68 45

Årsrapport

1. juli 2024 - 30. juni 2025

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. december 2025.

Morten Hagemann Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. juli 2024 - 30. juni 2025	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 for Hagemann arkitekt & tømrer ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024/25 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 15. december 2025

Direktion

Morten Hagemann Nielsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Hagemann arkitekt & tømrer ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Hagemann arkitekt & tømrer ApS for regnskabsåret 1. juli 2024 - 30. juni 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 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 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.

Hadsten, den 15. december 2025

Grant Thornton

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
mne34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Hagemann arkitekt & tømrer ApS Trymsvej 6 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 43 15 68 45 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Direktion	Morten Hagemann Nielsen
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Søndergade 34 8370 Hadsten
Modervirksomhed	Morten Hagemann Holding ApS

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2024/25</u> kr.	<u>2023/24</u> kr.
Bruttofortjeneste	89.562	327.640
3 Personaleomkostninger	-340.708	-489.979
Driftsresultat	-251.146	-162.339
Andre finansielle indtægter	0	8.038
Øvrige finansielle omkostninger	-308	-545
Resultat før skat	-251.454	-154.846
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-251.454	-154.846
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	261.282
Disponeret fra overført resultat	-251.454	-416.128
Disponeret i alt	-251.454	-154.846

Balance 30. juni

Aktiver

<u>Note</u>	<u>2025</u> kr.	<u>2024</u> kr.
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	16.623	49
Andre tilgodehavender	0	234.224
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>0</u>	<u>931</u>
Tilgodehavender i alt	<u>16.623</u>	<u>235.204</u>
Likvide beholdninger	<u>55.149</u>	<u>143.379</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>71.772</u>	<u>378.583</u>
Aktiver i alt	<u>71.772</u>	<u>378.583</u>

Balance 30. juni**Passiver**

<u>Note</u>	2025 kr.	2024 kr.
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-497.284</u>	<u>-245.829</u>
Egenkapital i alt	<u>-457.284</u>	<u>-205.829</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	161.395	309.345
Gæld til tilknyttede virksomheder	155.505	240.883
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	133.359	0
Anden gæld	<u>78.797</u>	<u>34.184</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>529.056</u>	<u>584.412</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>529.056</u>	<u>584.412</u>
Passiver i alt	<u>71.772</u>	<u>378.583</u>

1 Kapitaltab**2 Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedska- pital kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. juli 2023	40.000	170.299	210.299
Årets overførte overskud eller underskud	0	-416.128	-416.128
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	261.282	261.282
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-261.282	-261.282
Egenkapital 1. juli 2024	40.000	-245.829	-205.829
Årets overførte overskud eller underskud	0	-251.454	-251.454
	40.000	-497.283	-457.283

Noter**1. Kapitaltab**

Selskabet har som følge af årets underskud tabt mere end 50% af selskabets anparts kapital. Ledelsen forventer, at egenkapitalen reetableres gennem positive resultater i de kommende år. Selskabets hovedaktionær vil understøtte selskabet i det kommende regnskabsår og sikre, at selskabet kan indfri dets forpligtelser i takt med at de forfalder.

2. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive arkitekt- byggevirksomhed.

3. Personaleomkostninger

	2024/25 kr.	2023/24 kr.
Lønninger og gager	264.221	415.065
Pensioner	70.778	69.212
Andre omkostninger til social sikring	5.709	5.702
	340.708	489.979
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hagemann arkitekt & tømrer ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning 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 måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

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

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen samskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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 skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realiseringsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Gældsforpligtelser

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