

Revisorerne

Fokus på den personlige kontakt

ÅRSRAPPORT 2023/24

HILMARS ApS

Brårupgade 16
7800 Skive

CVR nr. 27366457

Indsender:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 13. december 2024

Dirigent

Lissi Justesen

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 11 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 12 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet:

HILMARS ApS
Brårupgade 16
7800 Skive

CVR-nr.:

27366457

Stiftelsesdato:

29.09.03

Hjemsted:

Skive kommune

Regnskabsår:

1. juli - 30. juni

Direktion:

Lissi Justesen

Revisor:

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab
Engvej 2 A
8832 Skals
k1718

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for HILMARS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ledelsen anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen vurderer, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omfatter.

Årsregnskabet er ikke revideret, og ledelsen og direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 13. december 2024

Direktion:

Lissi Justesen

Selskabet opfylder bestemmelserne i Årsregnskabslovens § 135, hvorfor generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Skive, den 13. december 2024

Dirigent:

Lissi Justesen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i HILMARS ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HILMARS ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 den beskrevne regnskabspraksis. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisorerne Godkendt Revisionsanpartsselskab, CVR-nr. 19952193

Skals, den 13. december 2024

Lars Astrup
Registreret revisor
mne17073

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har i lighed med tidligere år været at drive handelsvirksomhed.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen forventer at der kan gennemføres besparelser og andre økonomiske tiltag, således at der kan opnås et positivt resultat for år 2024/25.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som foregående år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidig økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

I henhold til årsregnskabslovens § 32, stk. 1 vises alene bruttofortjenesten i det officielle årsregnskab.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang har fundet sted. Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører. Fremmed arbejde vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

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

Finansielle indtægter og -omkostninger

Finansielle indtægter og -omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, samt rentedelen af finansielle leasingydelser.

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

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.

Balancen

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver værdiansættes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. Der foretages lineære afskrivninger på aktivets kostpris med tillæg af eventuel opskrivning og med fradrag af scrapværdi. Aktivernes forventede brugstid fastsættes efter følgende princip:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 4-7 år - restværdi: 0-20% af kostpris

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsmarkedsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til opgjort kostpris svarende til dagsværdien eller (hvis lavere) til nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregningen af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod som diskonteringsfaktor eller en tilnærmet værdi for denne. Finansielt leasede aktiver afskrives som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab efter individuel vurdering.

Selskabsskat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning.

Passiver

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Valutaforhold

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Resultatopgørelse for 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| Note | 2024 | 2023 |
|--|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 719.443 | 1.026.930 |
| 1. Lønninger | -627.183 | -734.633 |
| Pensioner | -29.280 | -28.680 |
| Andre udgifter til social sikring | -44.287 | -39.060 |
| Personaleomkostninger i alt | -700.750 | -802.373 |
| Afskrivninger | -45.251 | -55.114 |
| Resultat før finansielle poster | -26.558 | 169.443 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 15.758 | 16.058 |
| Andre finansielle indtægter | 7.463 | 12.091 |
| Andre finansielle omkostninger | -168.216 | -166.421 |
| Resultat før skat | -171.553 | 31.171 |
| 2. Skat af årets resultat | 34.550 | -12.000 |
| ÅRETS RESULTAT | -137.003 | 19.171 |
| RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 0 | 200.000 |
| Overført resultat | -137.003 | -180.829 |
| Disponeret i alt | -137.003 | 19.171 |

Balance pr. 30. juni 2024

| Note | 2024 | 2023 |
|--|------------------|------------------|
| AKTIVER | | |
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| 3. Materielle anlægsaktiver | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 360.176 | 405.427 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>360.176</u> | <u>405.427</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>360.176</u> | <u>405.427</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Varebeholdninger | | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 1.641.719 | 1.946.102 |
| Varebeholdninger i alt | <u>1.641.719</u> | <u>1.946.102</u> |
| Tilgodehavender | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 117.070 | 272.427 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 209.540 | 403.989 |
| Andre tilgodehavender | 473 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | 26.572 | 24.621 |
| Tilgodehavender i alt | <u>353.655</u> | <u>701.037</u> |
| Likvide beholdninger | | |
| Likvide beholdninger | 1.441 | 1.834 |
| Likvide beholdninger i alt | <u>1.441</u> | <u>1.834</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>1.996.815</u> | <u>2.648.973</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>2.356.991</u> | <u>3.054.400</u> |

Balance pr. 30. juni 2024

| Note | 2024 | 2023 |
|---|-------------------------|-------------------------|
| PASSIVER | | |
| EGENKAPITAL | | |
| Selskabskapital | 250.000 | 250.000 |
| Overført resultat | 189.114 | 326.117 |
| Foreslået udbytte | 0 | 200.000 |
| Egenkapital i alt | <u>439.114</u> | <u>776.117</u> |
| HENSATTE FORPLIGTELSE | | |
| Hensættelser til udskudt skat | 13.200 | 47.750 |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>13.200</u> | <u>47.750</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE | | |
| 4. Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 73.553 | 105.517 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 39.939 | 98.970 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>113.492</u> | <u>204.487</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 5. Kortfristet del af langfristet gæld | | |
| Gæld til kreditinstitutter | 43.323 | 120.125 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 1.282.212 | 1.292.428 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | 98.755 | 138.492 |
| | 366.895 | 475.001 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>1.791.185</u> | <u>2.026.046</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>1.904.677</u> | <u>2.230.533</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>2.356.991</u> | <u>3.054.400</u> |
| 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7. Eventualforpligtelser | | |

Noter

1. Lønninger

| | | |
|------------------------------|-------------|-------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 2 | 2 |
| | 2024 | 2023 |

2. Skat af årets resultat

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Regulering af udskudt skat | 34.550 | -12.000 |
| | 34.550 | -12.000 |

3. Materielle anlægsaktiver

I materielle aktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi i alt 176.891

4. Langfristede gældsforpligtelser

Forfald efter 5 år 0 0

5. Kortfristet del af langfristet gæld

| | | |
|----------------------------|---------------|----------------|
| Leasingforpligtelser | 31.964 | 28.646 |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 11.359 | 91.479 |
| | 43.323 | 120.125 |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Danmark afgivet virksomhedspant for et beløb af kr. 1.500.000 vedrørende virksomhedspant.

Panteretten omfatter følgende:

Simple fordringer hidrørende fra salg af varer og ydelser.

Lagre af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 1.759.

Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt kr. 250.000 med pant i goodwill, driftsinventar og -materiel.

Den bogførte værdi af de pantsatte aktiver udgør t.kr. 183.

Selskabet har stillet kaution for MJ Boligudlejning ApS' kassekredit på t.kr. 497

Santander Consumers Bank har taget ejendomsforbehold i køretøj, som sikkerhed for lånet med hovedstol kr. 120.000.

Den bogførte værdi af det pantsatte aktiver udgør t.kr. 177.

Noter

7. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med andre danske selskaber. Som tilknyttet virksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de andre selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter, kildeskatter på udbytte og renter indenfor sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2024 0 tkr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har ikke udover foranstående påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Lissi Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lissi Justesen

Dirigent

ID: 89234f99-b9bc-4f26-9b16-563c9fff194e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2024 kl.: 10:03:55

Underskrevet med MitID



Lissi Justesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lissi Justesen

Direktør

ID: 89234f99-b9bc-4f26-9b16-563c9fff194e

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2024 kl.: 10:03:55

Underskrevet med MitID



Lars Astrup

Navnet returneret af dansk MitID var:

Lars Astrup

Godkendt revisor

ID: 24a17fc3-2bdd-4b1c-afe1-9686e40ef7fd

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 13-12-2024 kl.: 09:42:42

Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: 4794e3ThuZw252230887