Deloitte.

Hedemanns ApS

Hvedemarken 24
6000 Kolding
CVR-nr. 38552767

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 05.07.2023

Kim Martin Hedemann
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2022	7
Balance pr. 31.12.2022	8
Egenkapitalopgørelse for 2022	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Hedemanns ApS

Hvedemarken 24

6000 Kolding

CVR-nr.: 38552767

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

Kim Martin Hedemann, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Hedemanns ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 05.07.2023

Direktion

Kim Martin Hedemann
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hedemanns ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hedemanns ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. 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 01.01.2022 - 31.12.2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 revisorers 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 væsentligt 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.

Kolding, den 05.07.2023

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Per Schøtt
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne28663

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er handel med vin og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udviser et underskud på 422 t.kr.

Anpartshaverne har afgivet støtteerklæring overfor selskabet og på baggrund heraf aflægges årsrapporten efter going-concern princippet.

Der henvises til note 1.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		**(55.597)**	**180.476**
Personaleomkostninger	2	(318.970)	(333.525)
Af- og nedskrivninger	3	(18.991)	(23.864)
Driftsresultat		**(393.558)**	**(176.913)**
Andre finansielle indtægter	4	3.669	2.249
Andre finansielle omkostninger		(41.245)	(33.031)
Resultat før skat		**(431.134)**	**(207.695)**
Skat af årets resultat		9.221	0
Årets resultat		**(421.913)**	**(207.695)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(421.913)	(207.695)
Resultatdisponering		**(421.913)**	**(207.695)**

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede lignende rettigheder		0	9.747
Immaterielle aktiver	5	**0**	**9.747**
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		141.512	150.756
Materielle aktiver	6	**141.512**	**150.756**
Anlægsaktiver		**141.512**	**160.503**
Fremstillede varer og handelsvarer		794.202	708.883
Varebeholdninger		**794.202**	**708.883**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		281.678	242.858
Andre tilgodehavender		491	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		0	3.446
Periodeafgrænsningsposter		10.146	3.455
Tilgodehavender		**292.315**	**249.759**
Likvide beholdninger		**288.850**	**354.249**
Omsætningsaktiver		**1.375.367**	**1.312.891**
Aktiver		**1.516.879**	**1.473.394**

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		250.000	250.000
Overført overskud eller underskud		(905.402)	(483.489)
Egenkapital		**(655.402)**	**(233.489)**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		192.498	58.887
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.915.446	1.524.667
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		816	0
Anden gæld		63.521	123.329
Kortfristede gældsforpligtelser		**2.172.281**	**1.706.883**
Gældsforpligtelser		**2.172.281**	**1.706.883**
Passiver		**1.516.879**	**1.473.394**
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	7		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	250.000	(483.489)	(233.489)
Årets resultat	0	(421.913)	(421.913)
Egenkapital ultimo	**250.000**	**(905.402)**	**(655.402)**

Noter

1 Going concern

Selskabet forventer en positiv udvikling i 2023 og forventer at have den fornødne likviditet til rådighed til sikring af selskabets videre drift, idet der er afgivet støtteerklæring fra anpartshaverne. Ledelsen har derfor aflagt årsregnskabet med fortsat drift for øje.

2 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	307.000	327.386
Andre omkostninger til social sikring	6.204	4.898
Andre personaleomkostninger	5.766	1.241
	318.970	**333.525**
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

3 Af- og nedskrivninger

	2022 kr.	2021 kr.
Afskrivninger på immaterielle aktiver	9.747	14.620
Afskrivninger på materielle aktiver	9.244	9.244
	18.991	**23.864**

4 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Renteindtægter i øvrigt	507	365
Øvrige finansielle indtægter	3.162	1.884
	3.669	**2.249**

5 Immaterielle aktiver

	Erhvervede lignende rettigheder kr.
Kostpris primo	73.100
Kostpris ultimo	**73.100**
Af- og nedskrivninger primo	(63.353)
Årets afskrivninger	(9.747)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(73.100)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

6 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	160.000
Kostpris ultimo	**160.000**
Af- og nedskrivninger primo	(9.244)
Årets afskrivninger	(9.244)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(18.488)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**141.512**

7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med JAF Holding ApS som administrationsselskab. 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. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 årsrapporten 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

Bruttofortjeneste eller –tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for

virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger
Af- og nedskrivninger af immaterielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af immaterielle aktiver.

Andre finansielle indtægter
Andre finansielle indtægter består af realiserede valutakursgevinster, renteindtægter fra virksomhedsdeltagere og ledelse samt gældseftergivelse.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt realiserede valutakurstab.

Skat
Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Immaterielle rettigheder mv.
Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle aktiver
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelses-omkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter
Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser
Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.