

**HTF Byg & Montage ApS
GI Byvej 17
8700 Horsens**

CVR-nr. 42 80 13 72

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 28. november 2024

Maja Winther Hagens
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024 | 10 |
| Balance pr. 30. juni 2024 | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for HTF Byg & Montage 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. 30. juni 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 28. november 2024

Direktion

Maja Winther Hagens
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i HTF Byg & Montage ApS

Vi har opstillet årsrapporten for HTF Byg & Montage ApS for regnskabsåret 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Horsens, den 28. november 2024

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
CVR-nr. 32 67 64 21

Frank Lynge Jensen
Registreret revisor
mne10948

Selskabsoplysninger

Selskabet

HTF Byg & Montage ApS
GI Byvej 17
8700 Horsens

CVR-nr.: 42 80 13 72

Regnskabsperiode: 1. juli 2023 - 30. juni 2024

Hjemsted: Horsens

Direktion

Maja Winther Hagens, direktør

Revisor

Leif Mikkelsen & Partnere A/S
Godkendte revisorer
Høegh Guldbergs Gade 36 C, 1 th.
8700 Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve virksomhed med handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 udviser et underskud på kr. 800.384, og selskabets balance pr. 30. juni 2024 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.049.418.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen som følgende af negative driftsresultater. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening. Nødvendig likviditet er stillet til rådighed af ledelsen. Ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer for det kommende år.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HTF Byg & Montage ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når 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. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Deposita

Deposita måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser. Nettoaktiver udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor salgsværdien af det udførte arbejde overstiger acontofaktureringer. Nettoforpligtelser udgøres af summen af de igangværende arbejder, hvor acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 acontoskatter.

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. Udskudt skat måles til nettorealisationværdi.

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.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.463.960 | 1.471.885 |
| Personaleomkostninger | 2 | -2.141.958 | -1.958.729 |
| Resultat før finansielle poster | | -677.998 | -486.844 |
| Finansielle indtægter | | 8.258 | 6.129 |
| Finansielle omkostninger | | -104.772 | -44.519 |
| Resultat før skat | | -774.512 | -525.234 |
| Skat af årets resultat | | -25.872 | 0 |
| Årets resultat | | -800.384 | -525.234 |
| Overført resultat | | -800.384 | -525.234 |
| | | -800.384 | -525.234 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|---|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Deposita | | 100.000 | 100.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 100.000 | 100.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 100.000 | 100.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.562.315 | 584.839 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 0 | 460.354 |
| Andre tilgodehavender | | 267.485 | 342.460 |
| Tilgodehavender | | 1.829.800 | 1.387.653 |
| Likvide beholdninger | | 1.155.634 | 118.168 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.985.434 | 1.505.821 |
| Aktiver i alt | | 3.085.434 | 1.605.821 |

Balance pr. 30. juni 2024

| | Note | 2023/24 kr. | 2022/23 kr. |
|--|------|-------------------|------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Overført resultat | | -1.089.418 | -289.034 |
| Egenkapital | | -1.049.418 | -249.034 |
| Anden gæld | | 650.000 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | 3 | 650.000 | 0 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 3 | 600.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 713.211 | 213.824 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 53.450 | 36.279 |
| Selskabsskat | | 27.864 | 85.061 |
| Anden gæld | | 2.090.327 | 1.519.691 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 3.484.852 | 1.854.855 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.134.852 | 1.854.855 |
| Passiver i alt | | 3.085.434 | 1.605.821 |
| Usikkerhed om fortsat drift (going concern) | 1 | | |
| Eventualforpligtelser | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |

Egenkapitaloppgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | I alt |
|----------------------------------|-------------------------|----------------------|-------------------|
| Egenkapital 1. juli 2023 | 40.000 | -289.034 | -249.034 |
| Årets resultat | 0 | -800.384 | -800.384 |
| Egenkapital 30. juni 2024 | 40.000 | -1.089.418 | -1.049.418 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen som følgende af negative driftsresultater. Ledelsen forventer at reetablere egenkapitalen via egen indtjening. Nødvendig likviditet er stillet til rådighed af ledelsen. Ledelsen forventer ingen likviditetsproblemer for det kommende år.

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.854.307 | 1.648.068 |
| Pensioner | 219.937 | 219.302 |
| Andre omkostninger til social sikring | 67.714 | 91.359 |
| | 2.141.958 | 1.958.729 |
| | | |
| Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit | 4 | 3 |

3 Langfristede gældsforpligtelser

| | Gæld 1. juli 2023 | Gæld 30. juni 2024 | Afdrag næste år | Restgæld efter 5 år |
|------------|----------------------|-----------------------|--------------------|------------------------|
| Anden gæld | 0 | 1.250.000 | 600.000 | 0 |
| | 0 | 1.250.000 | 600.000 | 0 |

4 Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets har stillet sikkerhed overfor leverandør. T.kr. 30 er deponeret hos leverandør.

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.

Maja Winther Hagens

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maja Winther Hagens

Direktør

ID: 3f3ae93a-6388-4615-873d-954b41ea5ebb

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:18:33

Underskrevet med MitID



Frank Lyng Jensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Frank Lyng Jensen

Revisor

ID: ea6b8007-0184-450f-a7c8-50178efc2ac9

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:23:25

Underskrevet med MitID



Maja Winther Hagens

Navnet returneret af dansk MitID var:

Maja Winther Hagens

Dirigent

ID: 3f3ae93a-6388-4615-873d-954b41ea5ebb

Tidspunkt for underskrift: 28-11-2024 kl.: 10:54:01

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 0b2ec3pxpq\$252196534

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.