

Høgh&Norbert Montage Service ApS

Kildeagervej, 299
8361 Hasselager

CVR.nr.: 39 09 68 54

ÅRSRAPPORT 2023/2024

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

(7. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
1. april 2025

Chanita Høgh

Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|--|--------------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Ledelsesberetning | 5. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6. |
| Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024 | 10. |
| Balance pr. 30/6 2024 | 11. |
| Egenkapitalopgørelse | 13. |
| Noter | 14. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Høgh&Norbert Montage Service ApS

Kildeagervej, 299
8361 Hasselager

CVR.nr.: 39 09 68 54

Regnskabsperiode: 1/7 2023 - 30/6 2024

Stiftelsesdato: 14/11 2017

Direktion

Chanita Høgh

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Høgh&Norbert Montage Service ApS.

Årsrapporten er aflagt 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 samt af 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.

Selskabet er 05. februar 2025 taget under tvangsopløsning af Erhvervsstyrelsen som følge af manglende manglende indberetning af årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024. Skifteretten i Aarhus har herefter 28. februar 2025 udpeget advokat Morten Moltke Nygaard som likvidator.

Kapitalejer ønsker selskabet genoptaget og har i den anledning anmodet likvidator om at medvirke til indgivelse af nærværende årsrapport til berigtigelse af det forhold, der gav anledning til tvangsopløsningen.

Nærværende årsrapport vedrører perioden forud for Sø- og Handelsrettens udpegning af likvidator, og likvidator har således ikke har kendskab til den regnskabsperiode, som årsrapporten vedrører.

Ansvar for dispositionerne forud for likvidators udpegning, herunder opstillingen i nærværende årsrapport, påhviler i det hele kapitalejer og ledelsen frem til tidspunktet for tvangsopløsningen.

Likvidator er således i det hele uden ansvar for indholdet i nærværende årsrapport, og likvidators tiltræden af den opstillede årsrapport er alene af formel karakter efter anmodning fra kapitalejer og efter likvidators modtagelse af revisorerklæring efter selskabslovens regler med henblik på at bistå kapitalejer med genoptagelse af selskabet.

Kapitalejer og ledelsen frem til tidspunktet for tvangsopløsningen forpligter sig til at friholde likvidator for ethvert krav, som indholdet i nærværende årsrapport måtte medføre.

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hasselager, den 1. april 2025

Direktion

.....
Chanita Høgh

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive montagevirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et tilsvarende resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023/2024 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 regskabspost 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Sambeskatning

Selskabet er omfattet af reglerne om tvungen sambeskatning. Moderselskabet er administrationsselskab og betaler dermed koncernens samlede selskabsskat til skattemyndighederne.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Anvendt regnskabspraksis

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Det er fravalgt at vise noter for de materielle anlægsaktiver.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Sambeskatning

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat, som endnu ikke er afregnet med administrations selskabet indregnes i balancen under Andre tilgodehavender eller Anden gæld.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/7 2023 - 30/6 2024

| Note | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|---|-----------------------|-----------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 568.071 | 1.095.272 |
| 1 Personalemkostninger | -417.525 | -1.151.550 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | <u>0</u> | <u>-30.112</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | 150.546 | -86.390 |
| Andre finansielle indtægter | 96 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger | <u>-4.041</u> | <u>-903</u> |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | 146.601 | -87.293 |
| 2 Skat af årets resultat | <u>-41.555</u> | <u>0</u> |
| ÅRETS RESULTAT | <u>105.046</u> | <u>-87.293</u> |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | <u>105.046</u> | <u>-87.293</u> |
| I ALT | <u>105.046</u> | <u>-87.293</u> |

Balance pr. 30/6 2024
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|---|------------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15.056 | 15.056 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 15.056 | 15.056 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 15.056 | 15.056 |
| Varebeholdninger | 35.500 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | 35.500 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 17.707 | 36.732 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 33.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 77.360 | 96.288 |
| Tilgodehavender i alt | 128.067 | 133.020 |
| Likvide beholdninger | 16.632 | 72.478 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 180.199 | 205.498 |
| AKTIVER I ALT | 195.255 | 220.554 |

Balance pr. 30/6 2024
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023/2024</u> | <u>2022/2023</u> |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | 22.635 | -82.411 |
| EGENKAPITAL I ALT | 72.635 | -32.411 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 35.572 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 35.572 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 0 | 5.000 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 0 | 4.184 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 87.048 | 243.781 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 87.048 | 252.965 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 122.620 | 252.965 |
| PASSIVER I ALT | 195.255 | 220.554 |
| 3 Eventualforpligtelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023/2024

| | <u>1/7 2023</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>30/06 2024</u> |
|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 50.000 | 0 | 0 | 0 | 50.000 |
| Overført resultat | -82.411 | 0 | 0 | 105.046 | 22.635 |
| | <u>-32.411</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>105.046</u> | <u>72.635</u> |

NOTER

| Note 1 - Personalemkostninger | 2023/2024 | 2022/2023 |
|--|-----------------------|-------------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>1</u> | <u>2</u> |
| Gager og lønninger | 301.053 | 1.043.682 |
| Pensionsbidrag | 108.000 | 96.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>8.472</u> | <u>11.868</u> |
| | <u>417.525</u> | <u>1.151.550</u> |

| Note 2 - Skat | 2023/2024 | 2022/2023 |
|---------------------------------------|----------------------|------------------|
| Skat af årets resultat: | | |
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 32.846 | 0 |
| Regulering af udskudt skat | <u>8.709</u> | <u>0</u> |
| | <u>41.555</u> | <u>0</u> |

Note 3 - Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen, og for selskabsskatten af koncernens sambeskattede danske indkomst.

Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Yoyo Invest ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.

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

Chanita Høgh

Navn returneret af MitId: Chanita Høgh

Direktør og Dirigent

ID: 9d4dca72-0f19-4312-a5d4-db1e6a1d2cc4

IP-adresse: 85.184.167.121:42817

CPR-match med MitId

Dato for underskrift: 01-04-2025 14:18:03 CEST (+02:00)

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.