
HARBOE SKILTE A/S

CVR-nr.: 25471776

Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

Årsrapport
1. januar 2022 - 31. december 2022

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

29/06/2023

Daniel Harboe Friis
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledelsespåtegning

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden HARBOE SKILTE A/S
Tomsagervej 2
8230 Åbyhøj

CVR-nr.: 25471776
Regnskabsår: 01/01/2022 - 31/12/2022

Revisor COMPU REVISION A/S
Banegårdspladsen 2, 1 tv
8000 Aarhus C
DK Danmark

CVR-nr.: 15618175
P-enhed: 1000951259

Ledespåtegning

Efterfølgende årsrapport for perioden 1/1 - 31/12 2022 for Harboe Skilte A/S, der udviser et resultat på kr. -533.155 samt en egenkapital på kr. 1.191.203 godkendes og indstilles hermed til generalforsamlingens vedtagelse.

Direktionen erklærer i denne forbindelse:

- at årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med lovgivningens og eventuelle standarders krav, og
- at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver samt årets resultat.

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

Aarhus, den 27/06/2023

Direktion

Dennis Harboe Friis

Bestyrelse

Dennis Harboe Friis

Martin Harboe Ambrosius

Svend Harboe Friis

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i HARBOE SKILTE A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for HARBOE SKILTE A/S for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balancen 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 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 revisors 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 revisors 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 regnskabet

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

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.

Aarhus, den 27/06/2023

COMPU REVISION A/S
CVR-nr.: 15618175
Peder Bille, mne167
Reg. revisor H.D.

Ledelsesberetning

Aktivitet

Selskabets formål er at drive handel og industri, herunder virksomhed med produktion og salg af visuel kommunikation.

Den økonomiske stilling

Bruttofortjenesten udgør kr. 4.597.981, mens det samlede resultat efter skat udgør kr. -533.155.

Egenkapitalen er ved regnskabsårets udløb kr. 1.191.203.

Ovenstående oversigt over den økonomiske stilling pr. 31/12 2022 er efter direktionens vurdering ikke tilfredsstillende.

Hændelser efter regnskabsårets udløb

Der er efter direktionens skøn ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

Forventninger til fremtiden

Selskabets direktion forventer en positiv udvikling i selskabets indtjenings- og resultatforhold.

Ejerforhold

Selskabets kapital nom. kr. 500.000 ejes 100% af Harboe Group ApS, Tomsagervej 2, 8230 Åbyhøj.

Resultatanvendelse

Årets resultat efter skat kr. -533.155 foreslås af direktion overført til næste regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens klasse B, og er aflagt i danske kroner samt tilvalg af regnskabsklasse C.

Der er anvendt følgende regnskabspraksis som er lig med forrige år:

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.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

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

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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen**Materielle anlægsaktiver**

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver, der består af deposita, måles til kostpris på balancedagen.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. 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-metoden. Er nettorealisationsværdien 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 indirekte produktionsomkostninger.

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

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.

Periodeafgrænsningsposter

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi i form af børskurs på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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. Udskudt skat 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.

Gældsforpligtelser

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

Feriepengeforpligtelsen, som virksomhedens medarbejdere optjener i overgangsperioden 1. september 2019 – 31. august 2020, administreres af virksomheden, og indbetales til feriefonden før lønmodtagerens pensionsalder. Forpligtelsen indgår i posten Anden gæld, som henholdsvis kortfristet og langfristet gæld. Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		4.597.981	5.154.090
Personaleomkostninger	1	-2.955.654	-2.952.292
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-296.372	-413.730
Andre driftsomkostninger		0	-1.358
Resultat af ordinær primær drift		1.345.955	1.786.710
Andre finansielle indtægter	3	262.912	191.796
Øvrige finansielle omkostninger		-2.274.744	-370.795
Ordinært resultat før skat		-665.877	1.607.711
Skat af årets resultat	4	132.722	-373.436
Årets resultat		-533.155	1.234.275
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-533.155	1.234.275
I alt		-533.155	1.234.275

Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Note

5

Balance 31. december 2022

Aktiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		405.856	705.826
Indretning af lejede lokaler		194.907	281.691
Materielle anlægsaktiver i alt	6	600.763	987.517
Deposita		53.887	52.512
Finansielle anlægsaktiver i alt		53.887	52.512
Anlægsaktiver i alt		654.650	1.040.029
Fremstillede varer og handelsvarer		336.965	263.302
Varebeholdninger i alt		336.965	263.302
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.450.113	957.003
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		7.193.975	5.710.241
Tilgodehavende skat		79.552	0
Andre tilgodehavender		0	91.760
Periodeafgrænsningsposter		15.729	27.000
Tilgodehavender i alt		8.739.369	6.786.004
Andre værdipapirer og kapitalandele		254.069	2.299.887
Værdipapirer og kapitalandele i alt		254.069	2.299.887
Likvide beholdninger		7.428	86.071
Omsætningsaktiver i alt		9.337.831	9.435.264
AKTIVER I ALT		9.992.481	10.475.293

Balance 31. december 2022

Passiver

	Note	2022	2021
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Overført resultat		691.203	1.224.358
Egenkapital i alt		1.191.203	1.724.358
Hensættelse til udskudt skat		47.688	100.858
Hensatte forpligtelser i alt		47.688	100.858
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		223.892	2.349.616
Langfristede gældsforpligtelser i alt	7	223.892	2.349.616
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		3.192.504	2.708.810
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.031.626	700.755
Skyldig selskabsskat		0	400.576
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.126.173	2.490.320
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		179.395	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		8.529.698	6.300.461
Gældsforpligtelser i alt		8.753.590	8.650.077
PASSIVER I ALT		9.992.481	10.475.293

Egenkapitalopgørelse 1. jan. 2022 - 31. dec. 2022

	Registreret kapital mv.	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	500.000	1.224.358	1.724.358
Betalt udbytte	0	0	0
Årets resultat	0	-533.155	-533.155
Egenkapital, ultimo	500.000	691.203	1.191.203

Ingen ændringer i kapitalforholdene de seneste 5 år.

Noter

1. Personaleomkostninger

	2022
	kr.
Løn og gager	2.193.720
Pensionsbidrag	454.064
Andre omkostninger til social sikring	52.480
Øvrige personaleforhold	255.390
	2.955.654

Det gennemsnitlige antal beskæftigede i regnskabsperioden udgjorde 5,6 medarbejdere, hvilket er et fald på 0,5 i forhold til forrige regnskabsperiode.

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2022
	kr.
Inventar og driftsmidler	204.108
Indretning af lejede lokaler	92.264
	296.372

3. Andre finansielle indtægter

Selskabets finansieringsindtægter på kr. 262.912 vedrører renter på mellemværende med nærtstående parter.

4. Skat af årets resultat

	2022
	kr.
Aktuel skat	-79.552
Ændring af udskudt skat	-53.170
Regulering vedrørende tidligere år	0
	-132.722

Der er i perioden indbetalt kr. 400.576 i koncernskat og kr. 0 i a'conto selskabsskat.

5. Oplysning om modregnede beløb, Bruttoværdi

Indeholdt i bruttfortjeneste på kr. 4.677.169 er medtaget fortjeneste ved kompensationer i forbindelse med Covid-19 på kr. 95.062 og modtagne lønrefusioner på kr. 187.372. Der er desuden medtaget et tab på salg af inventar og driftsmidler på kr. 45.081.

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Inventar og driftsmidler kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	4.534.701	868.257
Tilgang	74.520	5.480
Afgang	-477.301	0
Kostpris ultimo	4.131.920	873.737
Af- og nedskrivning primo	3.828.876	586.566
Årets afskrivning	204.108	92.264
Tilbageførsel ved afgang	-306.920	0
Af- og nedskrivning ultimo	3.726.064	678.830
Regnskabsmæssig værdi ultimo	405.856	194.907

7. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Af langfristet gæld kr. 223.892 forfalder hele beløbet indenfor 5 år.

8. Oplysning om eventualforpligtelser

Der påhviler selskabet huslejeforpligtelse svarende til 6 måneders husleje, i alt t.kr. 107.

Selskabet har stillet selvskyldnerkaution overfor modervirksomheden Harboe Group ApS og søsterselskabet Let Us Print A/S.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en samlet forpligtelse på t.kr. 119 pr. 31. december 2022.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Harboe Group ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2000 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber samt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Til sikkerhed for mellemværende med kreditinstitutter er der udstedt virksomhedspant t.kr. 2.500 med pant i driftsinventar, driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og varebeholdninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.352 pr. 31. december 2021. Der er udstedt løsørepandebrev på t.kr. 500.

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2022
Gennemsnitligt antal ansatte	6