Høeg + Møller ApS

Rentemestervej 43
2400 København NV

CVR-nr. 38059645

Årsrapport 2023

1. januar 2023 - 31. december 2023

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Fremlagt og godkendt på ordinær generalforsamling, den 10. maj 2024

Camilla Høeg Jørgensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Resultatdisponering	9
Aktiver	10
Passiver	11
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Selskabsoplysninger

Selskab
Høeg + Møller ApS
Rentemestervej 43
2400 København NV

CVR-nr.: 38059645

Direktion
Camilla Høeg Jørgensen
Malene Marie Møller

Bestyrelse
Camilla Høeg Jørgensen
Malene Marie Møller

Revisor
inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Morten Ahrenst, statsautoriseret revisor

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at sælge creative content løsninger til virksomheder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK -16.144 mod DKK -49.302 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 778.322.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende, da 2. halvår har udviklet sig positivt primært grundet igangsatte besparelser, som er endeligt gennemført ved udgangen af februar 2024. Resultatet er væsentligt forbedret i forhold til sidste år, samtidig er der foretaget en væsentlig omkostningsreduktion i regnskabsåret, således at der forventes et større positivt resultat for 2024.

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2023 - 31. december 2023 for Høeg + Møller ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023.

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

Vi skal endvidere erklære, at betingelserne for fravalg af revision fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 10. maj 2024

I direktionen

Camilla Høeg Jørgensen *Direktør*	Malene Marie Møller *Direktør*

I bestyrelsen

Camilla Høeg Jørgensen *Bestyrelsesmedlem*	Malene Marie Møller *Bestyrelsesmedlem*

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Revisors erklæring på opstilling af årsregnskab udarbejdet efter årsregnskabsloven

Til bestyrelsen og direktionen i Høeg + Møller ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Høeg + Møller ApS for regnskabsåret 1. januar 2023 - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 10. maj 2024

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Morten Ahrenst
Statsautoriseret revisor
mne47780

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Andre tilgodehavender indregnet under anlægsaktiver omfatter udlån, som er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

I tilfælde hvor den regnskabsmæssige værdi overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi. Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Tilgodehavender

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

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudte skatteaktiver som ikke forventes udnyttet inden for en kortere årrække, er noteoplyst under eventualaktiver.

Selskabsskat, vedrørende regnskabsåret, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som selskabsskat under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i efterfølgende regnskabsår.

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Resultatopgørelse

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		**3.777.409**	**4.304.444**
Personaleomkostninger	1	-3.699.599	-4.293.603
Indtjeningsbidrag		**77.810**	**10.841**
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-76.874	-35.066
Resultat af primær drift		**936**	**-24.225**
Finansielle indtægter		196	204
Finansielle omkostninger		-9.277	-25.281
Resultat før skat		**-8.145**	**-49.302**
Skat af årets resultat	3	-7.999	0
Årets resultat		**-16.144**	**-49.302**

Resultatdisponering

	2023	2022
	DKK	DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Overført resultat	-16.144	-49.302
Årets resultat	**-16.144**	**-49.302**

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Aktiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Indretning af lejede lokaler		52.547	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		263.426	297.216
Materielle anlægsaktiver	4	**315.973**	**297.216**
Andre tilgodehavender		42.544	42.544
Finansielle anlægsaktiver	5	**42.544**	**42.544**
Anlægsaktiver		**358.517**	**339.760**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		626.157	838.538
Tilgodehavende selskabsskat	3	50.000	26.000
Periodeafgrænsningsposter		8.427	8.498
Tilgodehavender		**684.584**	**873.036**
Likvide beholdninger		**201.803**	**532.158**
Omsætningsaktiver		**886.387**	**1.405.194**
Aktiver i alt		**1.244.904**	**1.744.954**

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Passiver

	Note	31-12-2023	31-12-2022
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		728.322	744.466
Egenkapital		**778.322**	**794.466**
Hensættelser til udskudt skat	3	7.999	0
Hensatte forpligtelser		**7.999**	**0**
Leverandører af varer og tjenesteydelser		90.312	40.193
Gæld til kapitalinteresser		52.459	0
Anden gæld		315.812	722.108
Periodeafgrænsningsposter		0	188.187
Kortfristede gældsforpligtelser		**458.583**	**950.488**
Gældsforpligtelser		**458.583**	**950.488**
Passiver i alt		**1.244.904**	**1.744.954**
Kontraktlige forpligtelser	7		

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Egenkapitalopgørelse

	Virksom-hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2022	50.000	793.768	120.000	963.768
Udbetalt udbytte		0	-120.000	-120.000
Overført via resultatdisponeringen		-49.302	0	-49.302
Egenkapital pr. 1. januar 2023	**50.000**	**744.466**	**0**	**794.466**
Overført via resultatdisponeringen		-16.144	0	-16.144
Egenkapital pr. 31. december 2023	**50.000**	**728.322**	**0**	**778.322**

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Noter

1. Personaleomkostninger

	2023	2022
	DKK	DKK
Gager og lønninger	3.310.599	3.845.239
Pensioner	293.139	292.873
Andre omkostninger til social sikring	61.333	67.076
Øvrige personaleomkostninger	34.528	88.415
I alt	**3.699.599**	**4.293.603**
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	7	9

2. Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver

	2023	2022
	DKK	DKK
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	76.874	35.066
I alt	**76.874**	**35.066**

3. Skat af årets resultat

	Selskabs-skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat
	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2023	-26.000	0	
Betalt vedrørende tidligere år	26.000		
Skat af årets resultat	0	7.999	7.999
Betalt acontoskat	-50.000		
Skyldig pr. 31. december 2023	**-50.000**	**7.999**	
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			**7.999**
Som er indregnet således i balancen:			
Kortfristet tilgodehavende (omsætningsaktiv)	-50.000	0	
Hensatte forpligtelser		7.999	
I alt	**-50.000**	**7.999**	

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Noter, fortsat

4. Materielle anlægsaktiver

	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	0	332.282	332.282	332.282
Tilgang i året	60.631	35.000	95.631	0
Kostpris pr. 31. december 2023	**60.631**	**367.282**	**427.913**	**332.282**
Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2023	0	-35.066	-35.066	0
Årets afskrivninger	-8.084	-68.790	-76.874	-35.066
Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2023	**-8.084**	**-103.856**	**-111.940**	**-35.066**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	**52.547**	**263.426**	**315.973**	**297.216**

5. Finansielle anlægsaktiver

	Andre tilgodehavender	I alt	2022
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. januar 2023	42.544	42.544	42.544
Kostpris pr. 31. december 2023	**42.544**	**42.544**	**42.544**
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2023	**42.544**	**42.544**	**42.544**

6. Eventualforpligtelser

Høeg + Møller ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7. Kontraktlige forpligtelser

	2023
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig i 3 måneder. Den resterende lejeforpligtelse udgør	107.021
Leje- og leasingforpligtelser i alt	**107.021**

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Camilla Høeg
Direktør
Serienummer: 1a5c2c1e-d004-40c6-b926-89c665a5bba6
IP: 37.49.xxx.xxx
2024-05-12 12:29:04 UTC

Camilla Høeg
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: 1a5c2c1e-d004-40c6-b926-89c665a5bba6
IP: 37.49.xxx.xxx
2024-05-12 12:29:04 UTC

Malene Marie Møller
Direktør
Serienummer: b8c856b6-bf1f-4a9a-a12f-30481edb7c2f
IP: 37.49.xxx.xxx
2024-05-13 08:10:51 UTC

Malene Marie Møller
Bestyrelsesmedlem
Serienummer: b8c856b6-bf1f-4a9a-a12f-30481edb7c2f
IP: 37.49.xxx.xxx
2024-05-13 08:10:51 UTC

Morten Ahrenst
Statsautoriseret revisor
På vegne af: inforevision A/S
Serienummer: 96e032f7-7005-406c-8d6f-01a74cb56737
IP: 93.165.xxx.xxx
2024-05-13 08:49:02 UTC

Camilla Høeg
Dirigent
Serienummer: 1a5c2c1e-d004-40c6-b926-89c665a5bba6
IP: 37.49.xxx.xxx
2024-05-13 08:52:11 UTC

Penneo dokumentnøgle: CXB8A-5V87C-X7KMH-HEP65-0KFTF-E8VUB

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt
Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>.** Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **https://penneo.com/validator**