

*57B ApS
Solhøjsvej 57B
9210 Aalborg SØ*

CVR-nummer: 12 99 56 36

*ÅRSRAPPORT
1. maj 2023 - 30. april 2024*

(35. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 22/10 2024

Erik Sondrup Andersen

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

| | |
|------------------------|---|
| Ledelsespåtegning..... | 3 |
|------------------------|---|

Ledelsesberetning mv.

| | |
|--------------------------|---|
| Selskabsoplysninger..... | 4 |
|--------------------------|---|

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning | 5 |
|-------------------------|---|

Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024

| | |
|-------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis..... | 6 |
|-------------------------------|---|

| | |
|------------------------|----|
| Resultatopgørelse..... | 10 |
|------------------------|----|

| | |
|--------------|----|
| Balance..... | 11 |
|--------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024 for 57B ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg SØ, den 22/10 2024

Direktion

Erik Sondrup Andersen

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Aalborg SØ, den 22/10 2024

Dirigent

SELSKABSOPLYSNINGER

Telefon: 98 14 45 03
E-mail: erik@57b.dk
CVR-nr.: 12 99 56 36
Regnskabsår: 1. maj - 30. april
HEA-GUG HOLDING ApS

Ejerforhold

Hovedaktivitet Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, bogføring, budgettering, rådgivning, skat m.v.

LEDELSESBERETNING

Selskabets hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år bestået af at udføre regnskabsudarbejdelse, bogføring, rådgivning, skat m.v.

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

Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Der forventes et pænt resultat i næste regnskabsår.

Årets resultat sammenholdt med tidligere udmeldte forventninger

Årets resultat er tilfredsstillende.

Fravalg af revision

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Fravalg af revision

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet for 57B ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen 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.

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

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Igangværende arbejder for vores kunder indregnes i takt med, at arbejdet udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejde.

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger, autodrift mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger m.v.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens

væsentligste aktivitet.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger.

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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Skat

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HEA-GUG HOLDING ApS (administrationsselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationsselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år ud fra branchens kutyme.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posten afskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris eller nettorealiseringspris, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af kostpris med fradrag af aconto faktureringer.

Forudbetalinger fra kunder indregnes under forpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under gældsforpligtelser.

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Likvider

Likvide midler består af posterne "Likvide beholdninger".

RESULTATOPGØRELSE
1. maj 2023 til 30. april 2024

| | 2023/24 | 2022/23 |
|--|----------------|----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 209.939 | 167.517 |
| 2 Personaleomkostninger | 215.152- | 164.225- |
| DRIFTSRESULTAT | 5.213- | 3.292 |
| 3 Andre finansielle indtægter | 220 | 0 |
| Andre finansielle omkostninger..... | 2.371- | 3.970- |
| RESULTAT FØR SKAT | 7.364- | 678- |
| 4 Skat af årets resultat | 22 | 440- |
| ÅRETS RESULTAT | 7.342- | 1.118- |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat..... | 7.342- | 1.118- |
| DISPONERET I ALT | 7.342- | 1.118- |

BALANCE PR. 30. april 2024
AKTIVER

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Goodwill..... | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| 5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar..... | 0 | 0 |
| 5 Indretning lejede lokaler..... | 0 | 0 |
| Materielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| Deposita..... | 88.287 | 88.287 |
| Finansielle anlægsaktiver | 88.287 | 88.287 |
| ANLÆGSAKTIVER | 88.287 | 88.287 |
| Tilgodehavender for salg og tjenesteydelser | 150.779 | 140.237 |
| Igangværende arbejde for fremmed regning..... | 38.921 | 40.501 |
| 6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder..... | 77.859 | 77.859 |
| Tilgodehavender | 267.559 | 258.597 |
| Likvide beholdninger | 215.307 | 204.426 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 482.866 | 463.023 |
| AKTIVER | 571.153 | 551.310 |

BALANCE PR. 30. april 2024
PASSIVER

| | 2024 | 2023 |
|---|----------------|----------------|
| Selskabskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat..... | 391.738 | 399.080 |
| 7 EGENKAPITAL..... | 516.738 | 524.080 |
| | | |
| Selskabsskat..... | 5.346 | 5.368 |
| Anden gæld..... | 17.810 | 21.100 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse..... | 31.259 | 762 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | 54.415 | 27.230 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 54.415 | 27.230 |
| | | |
| PASSIVER | 571.153 | 551.310 |
| | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 10 Ejerforhold | | |

NOTER

| | 2023/24 | 2022/23 |
|---|----------------|----------------|
| 1 Selskabets hovedaktivitet | | |
| Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået af Regnskab, revision, bogføring, budgettering, rådgivning m.v. | | |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 214.000 | 161.000 |
| Pensioner | 1.152 | 1.152 |
| Andre udgifter til social sikring | 0 | 2.073 |
| Personaleomkostninger i alt..... | 215.152 | 164.225 |
| Der har i årets løb været ansat en deltidsansat revisor samt deltidsansat kontorassistent. | | |
| 3 Andre finansielle indtægter | | |
| Renter, pengeinstitutter, omsætningsaktiver..... | 220 | 0 |
| Andre finansielle indtægter i alt | 220 | 0 |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Skat af årets resultat | 22- | 440 |
| Skat af årets resultat i alt..... | 22- | 440 |

NOTER

| | | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | Indretning lejede lokaler |
|---|----------------|---|------------------------------|
| 5 Materielle anlægsaktiver | | | |
| Anskaffelsessum, primo | | 652.716 | 87.908 |
| Anskaffelsessum 30. april 2024 | | 652.716 | 87.908 |
| Af-/nedskrivninger, primo | | 652.716- | 87.908- |
| Af-/nedskrivninger 30. april 2024 | | 652.716- | 87.908- |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| | | | |
| | | 2024 | 2023 |
| 6 Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | | |
| Tilgodehavende hos Structur IVS | | 21.456 | 21.456 |
| Tilgodehavende hos HEA-Gug Holding ApS | | 56.403 | 56.403 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder i alt | | 77.859 | 77.859 |
| | | | |
| | | Forslag til resul- tatdisponering | Ultimo |
| 7 Egenkapital | Primo | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 399.080 | 7.342- | 391.738 |
| | 524.080 | 7.342- | 516.738 |
| | | | |
| 8 Eventualforpligtelser | | | |
| Der er ingen Eventualforpligtelser, ud over det bogførte. | | | |
| 9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | |
| Der er ingen pantsætninger. | | | |

NOTER

2024

2023

10 Ejerforhold

Selskabet ejes 100% af HEA-GUG HOLDING ApS.

Selskabet har beskæftiget 1 medarbejder i året. Der er ikke udbetalt honorar iøvrigt til ledelsen.