



RSM

RSM Danmark

Statsautoriseret
Revisionspartnerselskab

Søren Frichs Vej 36 L
Frichsparken
8230 Åbyhøj
T +45 87 40 60 00

CVR nr. 25 49 21 45

aarhus@rsm.dk
www.rsm.dk

SHB ApS

Kongevejen 376, 2840 Holte

CVR-nr. 33 58 04 60

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. maj 2024.

Søren Henrik Brunsvig
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for SHB ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 13. maj 2024

Direktion

Søren Henrik Brunsvig
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i SHB ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SHB ApS for regnskabsåret 1. januar - 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 revisoreres 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.

København V, den 13. maj 2024

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Peter Arent Benkjer

statsautoriseret revisor
mne35785

Selskabsoplysninger

Selskabet	SHB ApS Kongevejen 376 2840 Holte
	CVR-nr.: 33 58 04 60
	Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023
Direktion	Søren Henrik Brunsvig, Direktør
Revisor	RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ved Vesterport 6, 5. sal 1612 København V

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været salg af konsulentydelse.

Usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt over 50% af sin anpartskapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.

Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra anpartshaveren. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshaver og aflægger i ovenstående hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 415.349 kr. mod 491.629 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 43.022 kr. mod 170.310 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter den 31. december 2023, som er af væsentlig betydning for regnskabsåret 2023.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SHB ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter værdien af årets leverede ydelser, inklusive udlæg for kunder med fradrag af merværdiafgift og prisnedslag, der er direkte forbundet med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

Personaleomkostninger

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

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger og finansielle omkostninger ved gæld.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsrate anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttofortjeneste	415.349	491.629
2 Personaleomkostninger	-342.881	-316.788
Øvrige finansielle omkostninger	-29.446	-4.531
Resultat før skat	43.022	170.310
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	43.022	170.310
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	43.022	170.310
Disponeret i alt	43.022	170.310

Balance 31. december

Aktiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		86.325	36.916
Tilgodehavender i alt		<u>86.325</u>	<u>36.916</u>
Likvide beholdninger		<u>104.197</u>	<u>135.047</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>190.522</u>	<u>171.963</u>
Aktiver i alt		<u>190.522</u>	<u>171.963</u>
Passiver			
Egenkapital			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		<u>-358.381</u>	<u>-401.403</u>
Egenkapital i alt		<u>-278.381</u>	<u>-321.403</u>
Gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		15.307	17.135
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		390.101	414.091
Anden gæld		<u>63.495</u>	<u>62.140</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>468.903</u>	<u>493.366</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>468.903</u>	<u>493.366</u>
Passiver i alt		<u>190.522</u>	<u>171.963</u>

1 Usikkerhed om going concern

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2022	80.000	-571.713	-491.713
Årets overførte overskud eller underskud	0	170.310	170.310
Egenkapital 1. januar 2023	80.000	-401.403	-321.403
Årets overførte overskud eller underskud	0	43.022	43.022
	80.000	-358.381	-278.381

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt over 50% af sin anparts kapital og er dermed omfattet af kapitaltabsreglerne i selskabslovens §119. Kapitalen forventes reetableret ved fremtidig indtjening eller alternativt ved kapitalforhøjelse.		
Selskabet er afhængig af, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra anpartshaveren. Ledelsen forventer, at den nødvendige finansiering stilles til rådighed fra selskabets anpartshaver og aflægger i ovenstemmelse hermed årsrapporten under forudsætning om fortsat drift.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	336.686	308.170
Andre omkostninger til social sikring	3.942	6.275
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.253</u>	<u>2.343</u>
	<u>342.881</u>	<u>316.788</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>