

Høeg + Møller ApS

Rentemestervej 43
2400 København NV

CVR-nr. 38059645

Årsrapport 2021

1. januar 2021 - 31. december 2021

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 20. april 2022

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	8
Resultatdisponering	8
Aktiver	9
Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

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

Michael Dam-Johansen, statsautoriseret revisor

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 473.933 mod DKK 466.445 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 963.768.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer at næste års resultat er på niveau med dette års resultat.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2021 - 31. december 2021.

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 20. april 2022

I direktionen

Camilla Høeg Jørgensen
Direktør

Malene Marie Møller
Direktør

I bestyrelsen

Camilla Høeg Jørgensen
Bestyrelsesmedlem

Malene Marie Møller
Bestyrelsesmedlem

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 2021 - 31. december 2021 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 20. april 2022

inforevision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 19263096

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

mne36161

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.

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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter børsnoterede aktier og obligationer, unoterede aktier og anparter samt pantebrevsbeholdning.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

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

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

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.

Passiver

Egenkapital

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 nettorealiseringsværdi.

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.

Resultatopgørelse

	Note	2021 DKK	2020 DKK
Bruttofortjeneste		3.632.132	2.581.024
Personaleomkostninger	2	-3.040.991	-1.972.973
Indtjeningsbidrag		591.141	608.051
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		50.000	0
Finansielle omkostninger		-24.362	-8.257
Resultat før skat		616.779	599.794
Skat af årets resultat	3	-142.846	-133.349
Årets resultat		473.933	466.445
Særlige poster	1		

Resultatdisponering

	2021 DKK	2020 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	120.000	300.000
Overført til overført resultat	353.933	166.445
Årets resultat	473.933	466.445

Aktiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	150.000
Andre tilgodehavender		112.881	28.097
Finansielle anlægsaktiver		112.881	178.097
Anlægsaktiver		112.881	178.097
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.150.306	275.214
Andre tilgodehavender		1.045	0
Periodeafgrænsningsposter		33.127	29.037
Tilgodehavender		1.184.478	304.251
Likvide beholdninger		1.105.575	1.575.421
Omsætningsaktiver		2.290.053	1.879.672
Aktiver i alt		2.402.934	2.057.769

Passiver

	Note	31-12-2021	31-12-2020
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		793.768	439.835
Forslag til udbytte for regnskabsåret		120.000	300.000
Egenkapital		963.768	789.835
Anden gæld		0	75.019
Langfristede gældsforpligtelser	4	0	75.019
Leverandører af varer og tjenesteydelser		296.737	95.208
Gæld til associerede virksomheder		0	96.750
Selskabsskat	3	132.846	132.176
Anden gæld		1.009.583	868.781
Kortfristede gældsforpligtelser		1.439.166	1.192.915
Gældsforpligtelser		1.439.166	1.267.934
Passiver i alt		2.402.934	2.057.769
Kontraktlige forpligtelser	5		

Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. januar 2020	50.000	273.390	110.000	433.390
Udbetalt udbytte		0	-110.000	-110.000
Overført via resultatdisponeringen		166.445	300.000	466.445
Egenkapital pr. 1. januar 2021	50.000	439.835	300.000	789.835
Udbetalt udbytte		0	-300.000	-300.000
Overført via resultatdisponeringen		353.933	120.000	473.933
Egenkapital pr. 31. december 2021	50.000	793.768	120.000	963.768

Noter

1. Særlige poster

	2021	2020
	DKK	DKK
Kompensationer, statslige støtteordninger Covid-19	0	333.451
I alt	0	333.451

Særlige poster er indregnet i resultatopgørelsen i posterne {xxx}.

2. Personaleomkostninger

	2021	2020
	DKK	DKK
Gager og lønninger	2.587.872	1.807.634
Pensioner	254.329	80.400
Andre omkostninger til social sikring	24.956	61.841
Øvrige personaleomkostninger	173.834	23.098
I alt	3.040.991	1.972.973

Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede

6	5
---	---

3. Skat af årets resultat

	Selskabs- skat	Udskudt skat	Skat af årets resultat	2020
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. januar 2021	132.176	0		
Betalt vedrørende tidligere år	-132.176			
Skat af årets resultat	142.846	0	142.846	133.349
Betalt acontoskat	-10.000			
Skyldig pr. 31. december 2021	132.846	0		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			142.846	133.349
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Kortfristede gældsforpligtelser	132.846			
I alt	132.846	0		

Noter, fortsat

4. Langfristede forpligtelser

	<u>31-12-2021</u>	<u>31-12-2020</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Anden gæld	0	75.019
I alt	<u>0</u>	<u>75.019</u>

5. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2021</u>
	DKK
Selskabet har indgået lejekontrakt og leje af lokaler. Lejeaftalen er uopsigelig indtil 30/09 - 2023. Herefter opsigelse med 6 måneders varsel.	818.738
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>818.738</u>

Penneo

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

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

Malene Marie Møller

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-331333551061

IP: 37.49.xxx.xxx

2022-04-21 12:33:38 UTC

NEM ID 

Camilla Høeg Jørgensen

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-363474958042

IP: 77.241.xxx.xxx

2022-04-22 11:32:05 UTC

NEM ID 

Michael Dam-Johansen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1299498612011

IP: 93.165.xxx.xxx

2022-04-22 11:48:19 UTC

NEM ID 

Camilla Høeg Jørgensen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-363474958042

IP: 80.162.xxx.xxx

2022-04-24 14:01:34 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: BPPWQ-WMNPV-3TJTF-76YV6-XOFN7-Y8SEW

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 tidsstempelt 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/validate>