

JH Montage, Skive ApS

Klokkedybet 19

Vinde

7800 Skive

CVR-nr. 39 58 42 04

Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 4. juli 2024

Jens Henrik Norn Henriksen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023	6
Balance pr. 31. december 2023	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for JH Montage, Skive ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skive, den 1. juli 2024

Direktion

Jens Henrik Norn Henriksen
direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i JH Montage, Skive ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for JH Montage, Skive ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 årsregnskabet

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 for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Viborg, den 1. juli 2024

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 32 32 67 06

Hans Peter Andersen
Statsautoriseret revisor
mne32181

Selskabsoplysninger

Selskabet

JH Montage, Skive ApS
Klokkedybet 19
Vinde
7800 Skive

CVR-nr.: 39 58 42 04

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 17. maj 2018

Hjemsted: Skive

Direktion

Jens Henrik Norn Henriksen, direktør

Revisor

Andersen Revision
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Vestervangsvej 14
8800 Viborg

Pengeinstitut

Spar Nord
Adelgade 8
7800 Skive

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive byggevirksomhed, herunder etablering og montage samt dermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet udskudt skatteaktiv i balancen pr. 31.12.2023 på t.kr 42. Det er ledelsens vurdering, at der i de kommende år vil genereres et skattemæssigt resultat, der muliggør udnyttelsen af dette aktiv.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et underskud på DKK 1.518.491, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 3.057.225.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Bruttofortjeneste		17.956.328	21.454
Personaleomkostninger	1	<u>-18.887.437</u>	<u>-16.858</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		-931.109	4.596
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-676.131	-830
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-25</u>
Resultat før finansielle poster		-1.607.240	3.741
Finansielle omkostninger	2	<u>-374.823</u>	<u>-214</u>
Resultat før skat		-1.982.063	3.527
Skat af årets resultat	3	<u>463.572</u>	<u>-817</u>
Årets resultat		<u>-1.518.491</u>	<u>2.710</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		0	1.900
Overført resultat		<u>-1.518.491</u>	<u>810</u>
		<u>-1.518.491</u>	<u>2.710</u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Aktiver			
Goodwill		<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	2.718.879	3.519
Indretning af lejede lokaler	5	<u>36.358</u>	<u>43</u>
Materielle anlægsaktiver		<u>2.755.237</u>	<u>3.562</u>
Andre tilgodehavender		<u>362.456</u>	<u>295</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>362.456</u>	<u>295</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>3.117.693</u>	<u>3.857</u>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>357.963</u>	<u>0</u>
Varebeholdninger		<u>357.963</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		9.526.936	13.160
Igangværende arbejder for fremmed regning		708.818	713
Andre tilgodehavender		397.179	46
Udskudt skatteaktiv		42.512	0
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		77.872	0
Periodeafgrænsningsposter		<u>14.223</u>	<u>65</u>
Tilgodehavender		<u>10.767.540</u>	<u>13.984</u>
Likvide beholdninger		<u>3.149</u>	<u>190</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>11.128.652</u>	<u>14.174</u>
Aktiver i alt		<u><u>14.246.345</u></u>	<u><u>18.031</u></u>

Balance pr. 31. december 2023

	<u>Note</u>	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50
Overført resultat		3.007.225	4.526
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	1.900
Egenkapital		<u>3.057.225</u>	<u>6.476</u>
Hensættelse til udskudt skat		0	343
Hensatte forpligtelser i alt		<u>0</u>	<u>343</u>
Banker		1.861.826	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder		203.807	1.068
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.841.694	3.102
Gæld til tilknyttede virksomheder		5.488.316	3.247
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.332	2
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	700
Anden gæld		1.132.222	2.719
Periodeafgrænsningsposter		656.923	374
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>11.189.120</u>	<u>11.212</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>11.189.120</u>	<u>11.212</u>
Passiver i alt		<u>14.246.345</u>	<u>18.031</u>
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført re- sultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	4.525.716	1.900.000	6.475.716
Betalt ordinært udbytte	0	0	-1.900.000	-1.900.000
Årets resultat	0	-1.518.491	0	-1.518.491
Egenkapital 31. december 2023	50.000	3.007.225	0	3.057.225

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	16.788.950	14.919
Pensioner	1.765.494	1.607
Andre omkostninger til social sikring	<u>332.993</u>	<u>332</u>
	<u>18.887.437</u>	<u>16.858</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>31</u>	<u>28</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	169.198	100
Andre finansielle omkostninger	<u>205.625</u>	<u>114</u>
	<u>374.823</u>	<u>214</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-77.872	700
Årets udskudte skat	<u>-385.700</u>	<u>117</u>
	<u>-463.572</u>	<u>817</u>

Noter

4 Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 1. januar 2023	700.000
Kostpris 31. december 2023	700.000
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	700.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	700.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>0</u></u>

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning af lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2023	5.732.383	143.323
Tilgang i årets løb	1.062.681	26.614
Afgang i årets løb	-1.587.319	0
Kostpris 31. december 2023	5.207.745	169.937
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	2.212.266	99.592
Årets afskrivninger	642.144	33.987
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-365.544	0
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	2.488.866	133.579
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u><u>2.718.879</u></u>	<u><u>36.358</u></u>

Noter

	<u>2023</u> DKK	<u>2022</u> TDKK
6 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	825.658	583
Mellem 1 og 5 år	<u>834.130</u>	<u>1.157</u>
	<u>1.659.788</u>	<u>1.740</u>
Lejeforpligtelser, uopsigelighedsperiode 12 mdr.	105.960	254

7 Eventualforpligtelser

Der er pr. 31/12 2023 stillet arbejdsgarantier overfor bygherrer på ialt t.kr. 3.968.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet JH Montage, Skive Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

Selskabet har indgået en huslejekontrakt med 3 måneders opsigelsesvarsel. Huslejen for denne periode udgør t.kr. 20.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet pant i nuværende og fremtidige erhvervelser af driftsmidler, tilgodehavender fra salg, varelager og goodwill efter reglerne om virksomhedspant (flydende pant) på t.dkk 4.000. Den bogførte værdi af aktiver omfattet af virksomhedspantet udgør pr. 31. december 2023 t.kr. 12.640.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for JH Montage, Skive ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Enkelte poster er dog ændret ved reklassifikation.

Årsrapporten for 2023 er aflagt i DKK

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang.

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

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

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

Skat af årets resultat

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 posteringer direkte i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Materielle anlægsaktiver

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	7 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under DKK 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Andre finansielle anlægsaktiver

Deposita indregnes til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

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