



HLT Service ApS

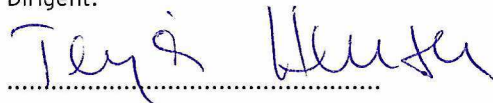
Kathale 36, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 27 92 68 19

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2023

Dirigent:


.....

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for HLT Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 7. juli 2023
Direktion:

.....
Lars Hansen
direktør

Bestyrelse:

.....
Helge Hansen
formand

.....
Tanja Hansen

.....
Lars Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i HLT Service ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for HLT Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

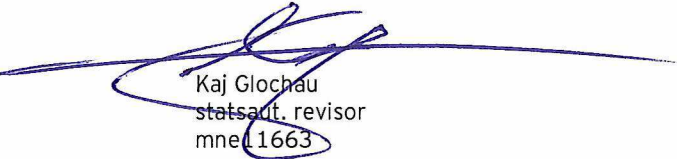
Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision 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 revisionen 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.

Aabenraa, den 7. juli 2023
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Kaj Glochau
statsaut. revisor
mne 1663

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	HLT Service ApS
Adresse, postnr., by	Kathale 36, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	27 92 68 19
Stiftet	1. juli 2004
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Telefon	74 61 73 32
Telefax	74 61 73 40
Bestyrelse	Helge Hansen, formand Tanja Hansen Lars Hansen
Direktion	Lars Hansen, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive værksted til servicering af varevogne, busser og personbiler.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på 6.133.635 kr. mod et overskud på 5.219.905 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på 13.246.391 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2022	2021
	Bruttofortjeneste	25.116.942	22.144.532
2	Personaleomkostninger	-15.796.283	-14.098.620
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-1.628.818	-1.519.633
	Resultat før finansielle poster	7.691.841	6.526.279
	Indtægter af kapitalinteresser	243.431	127.329
3	Finansielle indtægter	100.408	66.240
4	Finansielle omkostninger	-204.877	-48.004
	Resultat før skat	7.830.803	6.671.844
5	Skat af årets resultat	-1.697.168	-1.451.939
	Årets resultat	<u>6.133.635</u>	<u>5.219.905</u>
	Forslag til resultatdisponering		
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	5.000.000	4.350.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	43.431	-400.942
	Overført resultat	1.090.204	1.270.847
		<u>6.133.635</u>	<u>5.219.905</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
6	Materielle anlægsaktiver		
	Bygninger	12.035.901	12.251.796
	Produktions-anlæg og maskiner	596.161	620.403
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	817.292	449.669
		<u>13.449.354</u>	<u>13.321.868</u>
7	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i kapitalinteresser	517.996	474.565
	Periodeafgrænsningsposter	32.500	39.722
	Andre tilgodehavender	159.753	169.289
		<u>710.249</u>	<u>683.576</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>14.159.603</u>	<u>14.005.444</u>
	Omsætningsaktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	13.143.376	8.602.358
		<u>13.143.376</u>	<u>8.602.358</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	5.249.604	4.097.682
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	76.269	716.067
	Tilgodehavender hos kapitalinteresser	0	137.764
	Andre tilgodehavender	612.032	291.783
	Periodeafgrænsningsposter	71.111	486.206
		<u>6.009.016</u>	<u>5.729.502</u>
	Likvide beholdninger	<u>1.415.170</u>	<u>74.931</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>20.567.562</u>	<u>14.406.791</u>
	AKTIVER I ALT	<u>34.727.165</u>	<u>28.412.235</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2022	2021
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	275.000	275.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	351.329	307.898
	Overført resultat	7.620.062	6.529.858
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	5.000.000	4.350.000
	Egenkapital i alt	13.246.391	11.462.756
	Hensatte forpligtelser		
	Udskudt skat	61.869	55.186
	Hensatte forpligtelser i alt	61.869	55.186
	Gældsforpligtelser		
8	Langfristede gældsforpligtelser		
	Gæld til realkreditinstitutter	439.192	566.201
	Anden gæld	1.297.551	1.217.826
		1.736.743	1.784.027
	Kortfristede gældsforpligtelser		
8	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	127.009	135.402
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	64.956	1.116.875
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.992.916	5.563.867
	Gæld til tilknyttede virksomheder	8.608.313	4.394.746
	Gæld til associerede virksomheder	403.434	4.177
	Gæld til kapitalinteresser	128.902	0
	Skyldig sambeskatningsbidrag	1.690.485	1.483.158
	Anden gæld	1.666.147	2.412.041
		19.682.162	15.110.266
	Gældsforpligtelser i alt	21.418.905	16.894.293
	PASSIVER I ALT	34.727.165	28.412.235

- 1 Anvendt regnskabspraksis
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
10 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	275.000	708.840	5.259.011	3.500.000	9.742.851
Overført via resultatdisponering	0	-400.942	1.270.847	4.350.000	5.219.905
Udloddet udbytte	0	0	0	-3.500.000	-3.500.000
Egenkapital 1. januar 2022	275.000	307.898	6.529.858	4.350.000	11.462.756
Overført via resultatdisponering	0	43.431	1.090.204	5.000.000	6.133.635
Udloddet udbytte	0	0	0	-4.350.000	-4.350.000
Egenkapital 31. december 2022	275.000	351.329	7.620.062	5.000.000	13.246.391

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HLT Service ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Virksomheden har valgt IAS 11/IAS 18 som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætning på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Indtægter fra serviceydelser indregnes i nettoomsætningen i takt med at arbejdet udføres, hvorved omsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Bygninger	20 år
Produktions-anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationsselskabet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter, hvor virksomheden ikke har alle væsentlige fordele og risici forbundet med ejendomsretten, er operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejekontrakter indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Virksomhedens samlede forpligtelser vedrørende operationelle leasing og lejekontrakter oplyses under eventualposter.

Andre tilgodehavender

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Kapitalinteresser med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække kapitalinteressers underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostprisen for råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger og andre omkostninger direkte forbundet med købet.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle tilgodehavender.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder i forhold til kostpris. Reserven kan elimineres ved under-skud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn. Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

kr.		2022	2021		
2	Personaleomkostninger				
	Lønninger	13.208.698	11.893.438		
	Pensioner	1.709.186	1.553.925		
	Andre omkostninger til social sikring	251.929	217.089		
	Andre personaleomkostninger	626.470	434.168		
		<u>15.796.283</u>	<u>14.098.620</u>		
	Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>34</u>	<u>32</u>		
3	Finansielle indtægter				
	Renteindtægter fra associerede virksomheder	90.000	60.000		
	Renteindtægter fra kapitalinteresser	4.750	0		
	Andre finansielle indtægter	5.658	6.240		
		<u>100.408</u>	<u>66.240</u>		
4	Finansielle omkostninger				
	Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	63.604	0		
	Andre finansielle omkostninger	141.273	48.004		
		<u>204.877</u>	<u>48.004</u>		
5	Skat af årets resultat				
	Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	1.690.485	1.483.158		
	Årets regulering af udskudt skat	6.683	-31.219		
		<u>1.697.168</u>	<u>1.451.939</u>		
6	Materielle anlægsaktiver				
kr.		Produktions- anlæg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	I alt	
	Bygninger				
	Kostpris 1. januar 2022	19.749.202	3.261.275	2.140.922	25.151.399
	Tilgang i årets løb	936.069	224.109	596.125	1.756.303
	Afgang i årets løb	0	0	-39.338	-39.338
	Kostpris 31. december 2022	<u>20.685.271</u>	<u>3.485.384</u>	<u>2.697.709</u>	<u>26.868.364</u>
	Af- og nedskrivninger				
	1. januar 2022	7.497.406	2.640.872	1.691.253	11.829.531
	Årets afskrivninger	1.151.964	248.351	228.502	1.628.817
	Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0	-39.338	-39.338
	Af- og nedskrivninger 31. december 2022	<u>8.649.370</u>	<u>2.889.223</u>	<u>1.880.417</u>	<u>13.419.010</u>
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	<u>12.035.901</u>	<u>596.161</u>	<u>817.292</u>	<u>13.449.354</u>
	Afskrives over	<u>20 år</u>	<u>5 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

7 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i kapitalinteresser	Periodeafgrænsningsposter	Andre tilgodehavender	I alt
Kostpris 1. januar 2022	166.667	50.028	169.289	385.984
Tilgang ved fusion/køb af virksomheder	0	119.972	0	119.972
Tilgang i årets løb	0	0	5.658	5.658
Afgang i årets løb	0	-127.194	-15.194	-142.388
Kostpris 31. december 2022	166.667	42.806	159.753	369.226
Værdireguleringer				
1. januar 2022	307.898	-10.306	0	297.592
Udloddet udbytte	-200.000	0	0	-200.000
Andel af årets resultat	243.431	0	0	243.431
Værdireguleringer				
31. december 2022	351.329	-10.306	0	341.023
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	517.996	32.500	159.753	710.249

Kapitalinteresser

Navn	Retsform	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
BJ Stilladser	ApS	Aabenraa	33,33 %	2.154.266	730.365

8 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.199 tkr. senere end 5 år fra balancedagen.

9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet HLT Handel ApS som administrationselskab og hæfter begrænset og subsidiært med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Andre økonomiske forpligtelser

Selskabets bygninger er beliggende på lejet grund.

Lejemålene kan opsiges med 6 måneders varsel fra lejers side. Leje i opsigelsesperioden andrager 476 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restydelse på 468 t.kr. og en løbetid op til 28 mdr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

10 Sikkerhedsstillelser

Der er afgivet virksomhedspant på i alt 6.000 tkr., der giver pant i tilgodehavender fra salg, lagerbeholdning, køretøjer og driftsinventar/materiel, hvis samlede regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 19.806 tkr. Virksomhedspantet er stillet til sikkerhed for bankgæld.

Selskabet har udstedt ejerpantebrev på i alt 2.200 tkr., der giver pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 11.240 tkr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 566 tkr. er der afgivet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør 2.275 tkr.

Selskabet har overfor SKAT stillet betalingsgaranti på 500 tkr.

Selskabet har overfor andre kreditorer stillet betalingsgaranti på samlet 1.479 tkr.