

HLT Service ApS

Kathale 36, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 27 92 68 19

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juli 2022

Dirigent:

.....
Tanja Hansen

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 2021.

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 - 31. december 2021.

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 2022
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 2021, 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2022
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Kaj Glochau
statsaut. revisor
mne11663

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 2021 udviser et overskud på 5.219.905 kr. mod et overskud på 3.817.258 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på 11.462.756 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. | 2021 | 2020 |
|------|---|-------------|-------------|
| | Bruttofortjeneste | 22.144.532 | 18.988.821 |
| 2 | Personaleomkostninger | -14.098.620 | -13.026.139 |
| | Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | -1.519.633 | -1.343.223 |
| | Resultat før finansielle poster | 6.526.279 | 4.619.459 |
| | Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 127.329 | 278.318 |
| 3 | Finansielle indtægter | 66.240 | 5.586 |
| | Finansielle omkostninger | -48.004 | -80.152 |
| | Resultat før skat | 6.671.844 | 4.823.211 |
| 4 | Skat af årets resultat | -1.451.939 | -1.005.953 |
| | Årets resultat | 5.219.905 | 3.817.258 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 4.350.000 | 3.500.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | -400.942 | 506.589 |
| | Overført resultat | 1.270.847 | -189.331 |
| | | 5.219.905 | 3.817.258 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|--------------------------|--------------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Bygninger | 12.251.795 | 10.129.983 |
| | Produktions-anlæg og maskiner | 620.404 | 513.538 |
| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 449.668 | 531.786 |
| | | <u>13.321.867</u> | <u>11.175.307</u> |
| 6 | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Kapitalandele i kapitalinteresser | 474.565 | 647.236 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 39.722 | 50.028 |
| | Andre tilgodehavender | 169.289 | 178.243 |
| | | <u>683.576</u> | <u>875.507</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>14.005.443</u> | <u>12.050.814</u> |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Varebeholdninger | | |
| | Råvarer og hjælpematerialer | 827.953 | 745.832 |
| | Fremstillede færdigvarer og handelsvarer | 7.774.405 | 6.930.674 |
| | | <u>8.602.358</u> | <u>7.676.506</u> |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 4.097.682 | 4.052.217 |
| | Tilgodehavender hos associerede virksomheder | 853.831 | 34.252 |
| | Andre tilgodehavender | 120.000 | 0 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 657.989 | 116.405 |
| | | <u>5.729.502</u> | <u>4.202.874</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>74.931</u> | <u>129.121</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>14.406.791</u> | <u>12.008.501</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u><u>28.412.234</u></u> | <u><u>24.059.315</u></u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

| Note | kr. | 2021 | 2020 |
|------|--|-------------------|-------------------|
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 275.000 | 275.000 |
| | Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi | 307.898 | 708.840 |
| | Overført resultat | 6.529.858 | 5.259.011 |
| | Foreslået udbytte for regnskabsåret | 4.350.000 | 3.500.000 |
| | Egenkapital i alt | 11.462.756 | 9.742.851 |
| | Hensatte forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 55.186 | 86.405 |
| | Hensatte forpligtelser i alt | 55.186 | 86.405 |
| | Gældsforpligtelser | | |
| 7 | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 566.201 | 701.603 |
| | | 566.201 | 701.603 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| 7 | Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 135.402 | 135.440 |
| | Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.116.875 | 0 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 5.563.866 | 7.566.001 |
| | Gæld til tilknyttede virksomheder | 4.394.746 | 2.766.122 |
| | Gæld til associerede virksomheder | 4.177 | 56.797 |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 1.483.158 | 0 |
| | Anden gæld | 3.629.867 | 3.004.096 |
| | | 16.328.091 | 13.528.456 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 16.894.292 | 14.230.059 |
| | PASSIVER I ALT | 28.412.234 | 24.059.315 |

- 1 Anvendt regnskabspraksis
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
9 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 31. december 2021 | 275.000 | 307.898 | 6.529.858 | 4.350.000 | 11.462.756 |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for HLT Service ApS for 2021 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.

I overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens præcisering i maj 2021 er regnskabsposter vedrørende kapitalandele i associerede virksomheder omdøbt til kapitalandele i kapitalinteresser, idet posterne skal have denne betegnelse, når virksomheden alene besidder kapitalandele i associerede virksomheder.

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

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.

Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder og kapitalinteresser

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i associerede virksomheder præ-senteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i associerede virksomheder foretages alene forholdsmæssig eliminering af koncerninterne avancer/tab.

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 administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrati-onselskabet.

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.

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i associerede virksomheder 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. Associerede virksomheder 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 den associerede virksomheds underbalance. Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien 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 salgpris.

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

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 diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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. | | 2021 | 2020 | |
|----------|---|--------------------------------------|---|------------------|
| 2 | Personaleomkostninger | | | |
| | Lønninger | 11.893.438 | 10.947.969 | |
| | Pensioner | 1.553.925 | 1.412.114 | |
| | Andre omkostninger til social sikring | 217.089 | 162.205 | |
| | Andre personaleomkostninger | 434.168 | 503.851 | |
| | | <u>14.098.620</u> | <u>13.026.139</u> | |
| | Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede | <u>32</u> | <u>31</u> | |
| 3 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægter fra kapitalinteresser | 60.000 | 0 | |
| | Andre finansielle indtægter | 6.240 | 5.586 | |
| | | <u>66.240</u> | <u>5.586</u> | |
| 4 | Skat af årets resultat | | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 1.483.158 | 1.018.047 | |
| | Årets regulering af udskudt skat | -31.219 | -12.094 | |
| | | <u>1.451.939</u> | <u>1.005.953</u> | |
| 5 | Materielle anlægsaktiver | | | |
| kr. | | Produktions- anlæg og maskiner | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | I alt |
| | Bygninger | | | |
| | Kostpris 1. januar 2021 | 16.606.289 | 2.903.264 | 2.035.319 |
| | Tilgang i årets løb | 3.142.913 | 358.012 | 185.158 |
| | Afgang i årets løb | 0 | 0 | -79.556 |
| | Kostpris 31. december 2021 | <u>19.749.202</u> | <u>3.261.276</u> | <u>2.140.921</u> |
| | Af- og nedskrivninger | | | |
| | 1. januar 2021 | 6.476.306 | 2.389.726 | 1.503.533 |
| | Årets afskrivninger | 1.021.101 | 251.146 | 247.387 |
| | Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 0 | -59.667 |
| | Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | <u>7.497.407</u> | <u>2.640.872</u> | <u>1.691.253</u> |
| | Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | <u>12.251.795</u> | <u>620.404</u> | <u>449.668</u> |
| | Afskrives over | <u>20 år</u> | <u>5 år</u> | <u>5 år</u> |

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

6 Finansielle anlægsaktiver

| kr. | Kapitalandele i kapitalinteresser | Periodeafgrænsningsposter | Andre tilgodehavender | I alt |
|------------------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------|----------------|
| Kostpris 1. januar 2021 | 166.667 | 50.028 | 178.243 | 394.938 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 0 | 6.240 | 6.240 |
| Afgang i årets løb | 0 | -10.306 | -15.194 | -25.500 |
| Kostpris 31. december 2021 | 166.667 | 39.722 | 169.289 | 375.678 |
| Værdireguleringer | | | | |
| 1. januar 2021 | 480.569 | 0 | 0 | 480.569 |
| Udloddet udbytte | -300.000 | 0 | 0 | -300.000 |
| Andel af årets resultat | 127.329 | 0 | 0 | 127.329 |
| Værdireguleringer | | | | |
| 31. december 2021 | 307.898 | 0 | 0 | 307.898 |
| Regnskabsmæssig værdi | | | | |
| 31. december 2021 | 474.565 | 39.722 | 169.289 | 683.576 |

| Navn | Retsform | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital kr. | Resultat kr. |
|---------------------------------|----------|----------|-----------|-----------------|--------------|
| Kapitalinteresser | | | | | |
| BJ Stilladser af 01.10.2015 ApS | ApS | Aabenraa | 33,33 % | 1.423.900 | 381.986 |

7 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 28 tkr. senere end 5 år fra balancedagen.

8 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 844 tkr.

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en samlet restydelse på 498 t.kr. og en løbetid op til 28 mdr.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

9 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 2021 udgør 13.150 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 2021 udgør 11.365 tkr. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for prioritetsgæld på 702 tkr. er der afgivet pant i bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2021 udgør 2.660 tkr.

Selskabet har overfor SKAT stillet betalingsgaranti på 500 tkr.

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

Selskabet kautionerer for associeret virksomheds engagement med pengeinstitut, limiteret til 250 tkr.

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.”

Helge Hansen

Bestyrelse

På vegne af: HLT Service ApS

Serienummer: 51bdf688-904f-4c15-a079-943b1130612c

IP: 83.137.xxx.xxx

2022-07-07 13:58:23 UTC



Lars Hansen

Direktion

På vegne af: HLT Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-038836746199

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-07-07 18:33:03 UTC



Lars Hansen

Bestyrelse

På vegne af: HLT Service ApS

Serienummer: PID:9208-2002-2-038836746199

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-07-07 18:33:03 UTC



Tanja Hansen

Bestyrelse

På vegne af: HLT Service ApS

Serienummer: 00529dbf-439f-4780-90a5-fe304da8bbb3

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-07-07 18:41:37 UTC



Tanja Hansen

Dirigent

På vegne af: HLT Service ApS

Serienummer: 00529dbf-439f-4780-90a5-fe304da8bbb3

IP: 95.154.xxx.xxx

2022-07-07 18:43:15 UTC



Kaj Glochau

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449727462

IP: 165.225.xxx.xxx

2022-07-08 04:44:45 UTC



Penneo dokumentnøgle: IWYJ4-ZOMA2-5YBPT-MFGIN-EEWNS-MTM08

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>