

Hanstholm Servicecentral A/S

Auktionskajen 30, 7730 Hanstholm

CVR-nr. 28 88 74 18

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. maj 2022.

Flemming S. Kvejborg
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Hanstholm Servicecentral A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet 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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hanstholm, den 20. april 2022

Direktion

Jesper Kongsted
direktør

Bestyrelse

Flemming Sand Kvejborg
formand

Andreas Stampe Langballe

Christian Michael Westergaard
Poulsen

Jesper Kongsted

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Hanstholm Servicecentral A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Hanstholm Servicecentral A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 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 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 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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Hanstholm, den 20. april 2022

RSM Danmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 25 49 21 45

Tom Hedegaard-Kristensen

statsautoriseret revisor
mne33206

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--|
| Selskabet | Hanstholm Servicecentral A/S Auktionskajen 30 7730 Hanstholm Telefon: 97 96 19 66 Telefax: 97 96 27 66 Hjemmeside: www.servicecentral.dk CVR-nr.: 28 88 74 18 Hjemsted: Thisted Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Flemming Sand Kvejborg, Hortensiavej 39, 7700 Thisted, formand Andreas Stampe Langballe, Bakken 5, Nors, 7700 Thisted Christian Michael Westergaard Poulsen, Hanstholmvej 48, 7700 Thisted Jesper Kongsted, Gyvelvænget 92, 7730 Hanstholm |
| Direktion | Jesper Kongsted, Gyvelvænget 92, 7730 Hanstholm, direktør |
| Revision | RSM Danmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Bytorvet 34 7730 Hanstholm |
| Modervirksomhed | Haw Invest ApS |

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Hanstholm Servicecentral A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Personaleomkostninger

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

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Bygninger måles til kostpris med tillæg af opskrivninger og med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger til dagsværdi og med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Brugstid

Restværdi

Anvendt regnskabspraksis

| | | |
|---|---------|---------|
| Grunde og bygninger | 10 år | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3-10 år | 110.000 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller alternativt virksomhedens lånerente som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Anvendt regnskabspraksis

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, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

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

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 selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Hanstholm Servicecentral A/S forholdsmæssigt over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---|-------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 9.756.155 | 8.240.782 |
| 3 Personaleomkostninger | -10.789.561 | -8.358.349 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -395.989 | -176.914 |
| Andre driftsomkostninger | -11.042 | -3.940 |
| Driftsresultat | -1.440.437 | -298.421 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 916 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -13.166 | -76.522 |
| Resultat før skat | -1.453.603 | -374.027 |
| Skat af årets resultat | 316.726 | 80.294 |
| Årets resultat | -1.136.877 | -293.733 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Disponeret fra overført resultat | -1.136.877 | -293.733 |
| Disponeret i alt | -1.136.877 | -293.733 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Anlægsaktiver | | |
| Grunde og bygninger | 75.412 | 0 |
| Produktionsanlæg og maskiner | 1.872.305 | 410.437 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 22.470 | 37.450 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>1.970.187</u> | <u>447.887</u> |
| Deposita | 22.463 | 22.463 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>22.463</u> | <u>22.463</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>1.992.650</u> | <u>470.350</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 282.565 | 1.345.204 |
| Udskudte skatteaktiver | 6.800 | 53.272 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 202 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 363.198 | 0 |
| Andre tilgodehavender | 53.337 | 14.104 |
| Periodeafgrænsningsposter | 242.393 | 138.879 |
| Tilgodehavender i alt | <u>948.293</u> | <u>1.551.661</u> |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 4.780 | 4.780 |
| Værdipapirer i alt | <u>4.780</u> | <u>4.780</u> |
| Likvide beholdninger | 2.795 | 950.758 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>955.868</u> | <u>2.507.199</u> |
| Aktiver i alt | <u>2.948.518</u> | <u>2.977.549</u> |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 500.000 | 500.000 |
| Overført resultat | -1.318.479 | -181.602 |
| Egenkapital i alt | -818.479 | 318.398 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leasingforpligtelser | 726.332 | 0 |
| Anden gæld | 0 | 74.128 |
| 4 Langfristede gældsforpligtelser i alt | 726.332 | 74.128 |
| 4 Kortfristet del af langfristet gæld | 188.148 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 906.676 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 351.137 | 1.261.562 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 650.000 | 91.530 |
| Anden gæld | 944.704 | 1.231.931 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 3.040.665 | 2.585.023 |
| Gældsforpligtelser i alt | 3.766.997 | 2.659.151 |
| Passiver i alt | 2.948.518 | 2.977.549 |

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

2 Efterfølgende begivenheder

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|---------------------------|--------------------------|--|------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 500.000 | 112.131 | 300.000 | 912.131 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -300.000 | -300.000 |
| Årets overførte underskud | <u>0</u> | <u>-293.733</u> | <u>0</u> | <u>-293.733</u> |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 500.000 | -181.602 | 0 | 318.398 |
| Årets overførte underskud | <u>0</u> | <u>-1.136.877</u> | <u>0</u> | <u>-1.136.877</u> |
| | <u>500.000</u> | <u>-1.318.479</u> | <u>0</u> | <u>-818.479</u> |

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handels- og fabrikationsvirksomhed, herunder særligt at optage, rengøre og sortere fisk samt dermed beslægtet virksomhed.

2. Efterfølgende begivenheder

Efter regnskabsårets udløb har selskabets ejere, JEKO Holding ApS og FILA Holding ApS, underskrevet støtteerklæring om at de vil tilføre den fornødne likviditet til at sikre virksomhedens fremtidige drift.

Beslutningen er taget som følge af, at selskabets egenkapital pr. 31. december 2021 er negativ, og at selskabet dermed har tabt sin selskabskapital.

Der er ikke efter balancedagen indtruffet yderligere forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|--|--------------------------|-------------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 10.012.115 | 7.705.394 |
| Pensioner | 570.025 | 494.492 |
| Andre omkostninger til social sikring | 207.421 | 158.463 |
| | <u>10.789.561</u> | <u>8.358.349</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>21</u> | <u>17</u> |

4. Gældsforpligtelser

| | <u>Gæld i alt 31/12 2021</u> | <u>Kortfristet del af lang- fristet gæld</u> | <u>Langfristet gæld 31/12 2021</u> | <u>Restgæld efter 5 år</u> |
|----------------------|----------------------------------|--|--|--------------------------------|
| Leasingforpligtelser | 914.480 | 188.148 | 726.332 | 0 |
| | <u>914.480</u> | <u>188.148</u> | <u>726.332</u> | <u>0</u> |

Noter

5. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Ud over finansielle leasingkontrakter har selskabet indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 350 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 3-26 måneder og en samlet restleasingydelse på 691 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med JEKO Holding ApS, CVR-nr. 26462266 som administrationselskab og hæfter forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.