

# HØEGHS SERVICE ApS

Hyrdehøj Bygade 250  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2016 - 30. juni 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**20/11/2017**

---

**Ivan Christensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

HØEGHS SERVICE ApS

Hyrdehøj Bygade 250

4000 Roskilde

Telefonnummer: 40163119

e-mailadresse: ic@outlook.dk

CVR-nr: 29313806

Regnskabsår: 01/07/2016 - 30/06/2017

# Ledespåtegning

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Høegh's Service Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte renskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19/11/2017

## Direktion

Kim Ravnholt Høegh  
Direktør

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017/2018 for opfyldt.

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til anpartshaverne i Høegh's Service Aps

Vi har opstillet årsregnskabet for Høegh's Service Aps for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410. Opgaven om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, 19/11/2017

Ivan Christensen  
Statsaut. revisor

CVR: 31501601

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år, bestået af at drive handel og industri, herunder udførelse af rengøringsarbejde.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er ingen væsentlige ændringer.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Ingen væsentlige.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående periode.

## Generelt

Årsrapporten for Høeghs Service Aps er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### 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 regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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

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

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

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta og som ikke anses for at være investeringsaktiver måles til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten indeholder nettoomsætning, omkostninger til varekøb, ændring i lagre af færdigvarer samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes excl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre omkostninger omfatter omkostninger til salg, bil, administration og lokaler.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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 på egenkapitalen.

## Balance

### Immaterielle anlægsaktiver

#### Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af skrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år. Afskrivningsperioden er fastlagt til 10 år som følge af strategisk erhvervet virksomhed med en langsigtet indtjeningsprofil.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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:

Årets anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Aktiver med en kostpris på under 12 t.kr. pr. enhed 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 afskrivninger.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget.

Nettorealisationssværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Egenkapital - udbytte

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

### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes aftegnet netto eller samtidig.



Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem proventet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. jul 2016 - 30. jun 2017

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>703.431</b>	<b>884.441</b>
Personaleomkostninger .....	1	-675.025	-796.979
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-113.902	-82.203
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-85.496</b>	<b>5.259</b>
Andre finansielle indtægter .....		6.195	5.159
Øvrige finansielle omkostninger .....		-52.853	-27.088
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-132.154</b>	<b>-16.670</b>
Skat af årets resultat .....		43.762	3.419
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-88.392</b>	<b>-13.251</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		0	47.000
Overført resultat .....		-88.392	-60.251
<b>I alt .....</b>		<b>-88.392</b>	<b>-13.251</b>

# Balance 30. juni 2017

## Aktiver

	Note	2016/17	2015/16
		kr.	kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		352.858	279.256
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>352.858</b>	<b>279.256</b>
Andre tilgodehavender .....		8.232	8.232
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>8.232</b>	<b>8.232</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>361.090</b>	<b>287.488</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		269.993	319.448
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>269.993</b>	<b>319.448</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		331.579	342.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		0	59.832
Periodeafgrænsningsposter .....		0	12.362
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>331.579</b>	<b>414.194</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>601.572</b>	<b>733.642</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>962.662</b>	<b>1.021.130</b>

# Balance 30. juni 2017

## Passiver

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-87.710	682
Forslag til udbytte .....		0	47.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>37.290</b>	<b>172.682</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		19.832	8.592
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>19.832</b>	<b>8.592</b>
Kreditinstitutter i øvrigt .....		242.936	124.314
Skyldig selskabsskat .....		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>242.936</b>	<b>124.314</b>
Gæld til banker .....		196.828	153.743
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		160.276	95.191
Skyldig selskabsskat .....		0	64.670
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		305.500	401.938
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>662.604</b>	<b>715.542</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>905.540</b>	<b>839.856</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>962.662</b>	<b>1.021.130</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	629441	736009
Pensionsbidrag	26000	24000
Andre omkostninger til social sikring	19584	36970
	<b>675025</b>	<b>796979</b>

## 2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Toyota Finansial Services Danmark a/s har pant i selskabets bil, Renault Talisman dCi BE3675.  
Restgæld pr. 30/6 2017 kr. 242936.