

# SH Service ApS

Amager Strandvej 142 B, 4. th.  
2300 København S

CVR-nr. 29 41 43 19

**NORDKYST REVISION P/S**

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2018 (13. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 7. juni 2019

---

Sonny Hoffmann Nielsen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
1. januar - 31. december 2018	
Balance 31. december 2018	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for SH Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2019 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 7. juni 2019

### **Direktion**

Sonny Hoffmann Nielsen  
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i SH Service ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SH Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten 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.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsinge, den 7. juni 2019

### **Nordkyst Revision P/S**

CVR-nr. 37 60 52 55

Kjeld Birk  
Godkendt revisor, partner  
MNE-nr. mne15273

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SH Service ApS  
Amager Strandvej 142 B, 4. th.  
2300 København S

Telefon: 2126 7179

CVR-nr.: 29 41 43 19

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 15. marts 2006

Regnskabsår: 13. regnskabsår

Hjemsted: København

### Direktion

Sonny Hoffmann Nielsen, direktør

### Revisor

Nordkyst Revision P/S  
Østergade 20  
3200 Helsingør

### Pengeinstitut

Danske Bank  
Hovedvejen 107  
2600 Glostrup

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive og udvikle serviceselskaber.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2018 udviser et overskud på kr. 4.905.214, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en egenkapital på kr. 29.202.704.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selskabet A/S for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2018 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

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.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttoresultat

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

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

## Anvendt regnskabspraksis

### **Nettoomsætning**

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

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder lejeindtægter.

### **Andre driftsomkostninger**

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder omkostninger vedrørende ejendomme.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration, lokaler mv.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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 poster direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	50 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### Egenkapital

#### Udbytte

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

#### Selskabsskat og udskudt skat

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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.

#### Gældsforpligtelser

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 2018**

	<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
		kr.	kr.
<b>Nettoomsætning</b>		<b>175.000</b>	<b>101.978</b>
Andre driftsindtægter		767.160	0
Andre eksterne omkostninger		-126.978	-139.129
<b>Bruttoresultat</b>		<b>815.182</b>	<b>-37.151</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-34.730	-9.730
Andre driftsomkostninger		-115.979	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>664.473</b>	<b>-46.881</b>
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		4.408.000	5.400.000
Nedskrivning af finansielle aktiver		-50.000	0
Finansielle indtægter		179.432	7.982
Finansielle omkostninger		-296.691	-41.164
<b>Resultat før skat</b>		<b>4.905.214</b>	<b>5.319.937</b>
Skat af årets resultat		0	0
<b>Årets resultat</b>		<b>4.905.214</b>	<b>5.319.937</b>
Foreslået udbytte		108.000	105.800
Overført resultat		4.797.214	5.214.137
		<b>4.905.214</b>	<b>5.319.937</b>

## Balance 31. december 2018

	Note	2018	2017
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		6.867.776	0
Indretning af lejede lokaler		21.968	31.698
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>1</b>	<b>6.889.744</b>	<b>31.698</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	0	50.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	3	5.075.000	2.975.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		18.835.399	18.835.399
Andre tilgodehavender		343.833	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>24.254.232</b>	<b>21.860.399</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>31.143.976</b>	<b>21.892.097</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		156.250	62.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		271.652	256.325
Selskabsskat		84.112	50.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>512.014</b>	<b>368.825</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>770.887</b>	<b>5.592.898</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.282.901</b>	<b>5.961.723</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>32.426.877</b>	<b>27.853.820</b>

## Balance 31. december 2018

	<u>Note</u>	<u>2018</u> kr.	<u>2017</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		28.969.704	24.172.490
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>108.000</u>	<u>105.800</u>
<b>Egenkapital</b>	<b>4</b>	<b><u>29.202.704</u></b>	<b><u>24.403.290</u></b>
Anden gæld		<u>2.333.081</u>	<u>2.333.081</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.333.081</u></b>	<b><u>2.333.081</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		840.685	1.096.021
Anden gæld		<u>40.407</u>	<u>11.428</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>891.092</u></b>	<b><u>1.117.449</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>3.224.173</u></b>	<b><u>3.450.530</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>32.426.877</u></b>	<b><u>27.853.820</u></b>
Eventualposter mv.	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

## Noter

### 1 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2018	0	48.650
Tilgang i årets løb	6.892.776	0
Kostpris 31. december 2018	6.892.776	48.650
Opskrivninger 1. januar 2018	0	0
Opskrivninger 31. december 2018	0	0
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	0	16.952
Årets afskrivninger	25.000	9.730
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	25.000	26.682
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>6.867.776</b>	<b>21.968</b>

### 2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar 2018	50.000	50.000
Kostpris 31. december 2018	50.000	50.000
Værdireguleringer 1. januar 2018	0	0
Årets op- og nedskrivninger, netto	-50.000	0
Værdireguleringer 31. december 2018	-50.000	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
SG Beverage Service ApS	København	100%	-281.894	-88.342

## Noter

	2018	2017
	kr.	kr.
<b>3 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2018	2.975.000	2.975.000
Tilgang i årets løb	2.100.000	0
Kostpris 31. december 2018	5.075.000	2.975.000
Værdireguleringer 1. januar 2018	0	0
Værdireguleringer 31. december 2018	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>5.075.000</b>	<b>2.975.000</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
HWG Ejendomme A/S	Herlev	33,33%	2.009.801	-8.526.098
AB Kabelteknik ApS	Albertslund	40%	4.500.256	1.521.305

### 4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
Egenkapital 1. januar 2018	125.000	24.172.490	105.800	24.403.290
Betalt ordinært udbytte	0	0	-105.800	-105.800
Årets resultat	0	4.797.214	108.000	4.905.214
<b>Egenkapital 31. december 2018</b>	<b>125.000</b>	<b>28.969.704</b>	<b>108.000</b>	<b>29.202.704</b>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

## Noter

### 5 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2017 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2016 eller senere.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har udstedt ejerpantebreve for kr. 41.000 i Lavendelstræde 13, st., København og kr. 13.000 i Forchammervej 9, st. 5, Aalborg. Heraf er deponeret ejerpantebreve for kr. 54.000 til sikkerhed for bankgæld.



NORDKYST REVISION P/S

ØSTERGADE 20 - 3200 HELSINGE  
Tlf. 48 7 9 91 11 - Fax.

---

Kjeld Birk  
Ole Jørgensen  
Jens Jørgen Damberg

CVR-nr. 37 60 52 55

E-mail:  
[www.nordkyst-revision.dk](http://www.nordkyst-revision.dk)