

# **H.T.S Djurs ApS**

Vestre Molsvej 35, 8420 Knebel

CVR-nr. 30 91 96 88

## **Årsrapport**

**1. januar - 31. december 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. marts 2018.

---

Togo Rene Overgaard  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for H.T.S Djurs ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 22. marts 2018

**Direktion**

Togo Rene Overgaard

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

---

### **Til anpartshaveren i H.T.S Djurs ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for H.T.S Djurs ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at 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 opstillingen 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.

Grenaa, den 22. marts 2018

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 27 47 81 31

**Bo Andersen**  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. 35794

**Torben Thomsen**  
registreret revisor  
MNE-nr. 5811

**Selskabsoplysninger**

---

<b>Selskabet</b>	H.T.S Djurs ApS Vestre Molsvej 35 8420 Knebel
	CVR-nr.: 30 91 96 88
	Stiftet: 23. oktober 2007
	Hjemsted: Syddjurs
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017 10. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Togo Rene Overgaard, Vestre Molsvej 35, 8420 Knebel
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Modervirksomhed</b>	F.K.O.J. Holding ApS

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af bogholderi- og regnskabsassistance, hus- og haveservice samt kurertjeneste.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 284 t.kr. mod 261 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 108 t.kr. mod -192 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

### Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for H.T.S Djurs ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 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, varerforbrug 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 eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### 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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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 fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris 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.

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:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år og anskaffelsessum på under t.kr. 13 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes 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.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### 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.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

### 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 afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter H.T.S Djurs ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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

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

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>283.717</b>	<b>260.728</b>
2 Personaleomkostninger	-106.779	-457.991
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-28.570	-17.543
<b>Driftsresultat</b>	<b>148.368</b>	<b>-214.806</b>
3 Øvrige finansielle omkostninger	-6.815	-24.710
<b>Resultat før skat</b>	<b>141.553</b>	<b>-239.516</b>
4 Skat af årets resultat	-33.265	47.514
<b>Årets resultat</b>	<b>108.288</b>	<b>-192.002</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Overføres til overført resultat	108.288	0
Disponeret fra overført resultat	0	-192.002
<b>Disponeret i alt</b>	<b>108.288</b>	<b>-192.002</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
5 Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler	76.602	95.092
Materielle anlægsaktiver i alt	76.602	95.092
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.602</b>	<b>95.092</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	64.228	53.282
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	66	0
Udskudte skatteaktiver	25.381	55.346
Andre tilgodehavender	0	5.852
Periodeafgrænsningsposter	19.230	21.391
Tilgodehavender i alt	108.905	135.871
Likvide beholdninger	51.230	30.479
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>160.135</b>	<b>166.350</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>236.737</b>	<b>261.442</b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>			
<u>Note</u>		<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
6	Virksomhedskapital	125.000	125.000
7	Overført resultat	-111.906	-220.194
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>13.094</u></b>	<b><u>-95.194</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.977	26.221
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	17.035
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	6.359	51.942
	Selskabsskat	3.300	0
	Anden gæld	192.007	261.438
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>223.643</u>	<u>356.636</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>223.643</u></b>	<b><u>356.636</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>236.737</u></b>	<b><u>261.442</u></b>
<b>1</b>	<b>Usikkerhed om going concern</b>		
<b>8</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>9</b>	<b>Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Usikkerhed om going concern

Der er usikkerhed vedr. selskabets evne til at fortsætte driften. Selskabet har mistet over halvdelen af sin egenkapital, og der er usikkerhed vedr. going concern. Selskabets ledelse vil i kommende periode have fokus på omkostningsminimering, således selskabskapitalen reetableres via fremtidig drift. Selskabets ledelse vil tilføre den fornødne kapital, såfremt dette skulle blive nødvendigt for selskabets fortsatte drift. Ledelsen aflægger årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>2. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger og gager	106.802	450.191
Andre omkostninger til social sikring	2.083	5.964
Personaleomkostninger i øvrigt	-2.106	1.836
	<u><b>106.779</b></u>	<u><b>457.991</b></u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>2</u>
 <b>3. Øvrige finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	<u>6.815</u>	<u>24.710</u>
	<u><b>6.815</b></u>	<u><b>24.710</b></u>
 <b>4. Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	3.300	0
Årets regulering af udskudt skat	29.965	-42.602
Underskud anvendt i sambeskatning	<u>0</u>	<u>-4.912</u>
	<u><b>33.265</b></u>	<u><b>-47.514</b></u>

**Noter**

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og indretning af lejede lokaler</b>		
Kostpris 1. januar 2017	259.200	191.400
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>67.800</u>
<b>Kostpris 31. december 2017</b>	<b><u>259.200</u></b>	<b><u>259.200</u></b>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-164.108	-146.565
Årets afskrivninger	<u>-18.490</u>	<u>-17.543</u>
<b>Af- og nedskrivninger 31. december 2017</b>	<b><u>-182.598</u></b>	<b><u>-164.108</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b><u>76.602</u></b>	<b><u>95.092</u></b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<b><u>125.000</u></b>	<b><u>125.000</u></b>
<b>7. Overført resultat</b>		
Overført resultat 1. januar 2017	-220.194	-28.192
Årets overførte overskud eller underskud	<u>108.288</u>	<u>-192.002</u>
	<b><u>-111.906</u></b>	<b><u>-220.194</u></b>
<b>8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.		
<b>9. Eventualposter</b>		
<b>Eventualforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 62 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 124 t.kr. Ved leasingforpligtelsens udløb er der en tilbagekøbsforpligtelse på t.kr. 75.		

## Noter

---

### 9. Eventualposter (fortsat)

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F.K.O.J. Holding ApS, CVR-nr. 30919637 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med det sambeskattede selskab for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.