

H.T.S Djurs ApS

Knebel Bygade 41, 8420 Knebel

CVR-nr. 30 91 96 88

Årsrapport

1. januar - 31. december 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. maj 2022.

Togo René Overgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------------------------|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2021 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Knebel, den 16. maj 2022

Direktion

Togo René 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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 16. maj 2022

Kvist & Jensen

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

Bo Andersen
statsautoriseret revisor
mne35794

Torben Thomsen
registreret revisor
mne5811

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|--------------------------------------------------------------------|
| Selskabet | H.T.S Djurs ApS Knebel Bygade 41 8420 Knebel |
| | Telefon: +45 25 46 44 25 |
| | E-mail: info@HTS-Djurs.dk |
| | CVR-nr.: 30 91 96 88 |
| | Stiftet: 23. oktober 2007 |
| | Hjemsted: Syddjurs Kommune |
| | Regnskabsår: 1. januar 2021 - 31. december 2021 14. regnskabsår |
| Direktion | Togo René Overgaard, Knebel Bygade 41, 8420 Knebel |
| Revisor | Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S |
| Bankforbindelse | Danske Bank A/S |
| Modervirksomhed | F. K. O. J. Holding ApS CVR-nr.: 30 91 96 37 |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af haveservice og kurertjenester samt dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold for regnskabsåret.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og retablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 114 t.kr. mod -133 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 9 t.kr. mod -116 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.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|---------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste | 113.974 | -133.105 |
| 3 Personaleomkostninger | -84.289 | -336 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -22.085 | -6.660 |
| Resultat før finansielle poster | 7.600 | -140.101 |
| Andre finansielle indtægter | 0 | 275 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -1.166 | -7.563 |
| Resultat før skat | 6.434 | -147.389 |
| Skat af årets resultat | 2.838 | 31.836 |
| Årets resultat | 9.272 | -115.553 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Overføres til overført resultat | 9.272 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | 0 | -115.553 |
| Disponeret i alt | 9.272 | -115.553 |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--------------------------------------------------|----------------|---------------|
| <u>Note</u> | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 34.507 | 41.167 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 34.507 | 41.167 |
| Anlægsaktiver i alt | 34.507 | 41.167 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 22.976 | 998 |
| Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 2.838 | 21.846 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 6.331 |
| Periodeafgrænsningsposter | 5.000 | 15.000 |
| Tilgodehavender i alt | 30.814 | 44.175 |
| Likvide beholdninger | 69.962 | 0 |
| Omsætningsaktiver i alt | 100.776 | 44.175 |
| Aktiver i alt | 135.283 | 85.342 |

Balance 31. december

| Passiver | | |
|------------------------------------------|----------------|---------------|
| Note | 2021 | 2020 |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | -75.263 | -84.535 |
| Egenkapital i alt | 49.737 | 40.465 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til pengeinstitutter | 0 | 1.121 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 13.433 | 33.722 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 46.837 | 10.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 0 | 13 |
| Anden gæld | 25.276 | 21 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 85.546 | 44.877 |
| Gældsforpligtelser i alt | 85.546 | 44.877 |
| Passiver i alt | 135.283 | 85.342 |

- 1 Usikkerhed om going concern
- 2 Særlige poster
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 6 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|------------------------------------------|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2020 | 125.000 | 31.018 | 156.018 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>-115.553</u> | <u>-115.553</u> |
| Egenkapital 1. januar 2021 | 125.000 | -84.535 | 40.465 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>9.272</u> | <u>9.272</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>-75.263</u> | <u>49.737</u> |

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift og reetablering af egenkapitalen er afhængig af, at der i fremtiden skabes positive resultater, ligesom det er en betingelse, at selskabets finansieringskilder fortsat vil stille den nødvendige finansiering af såvel drift som anlæg til rådighed. Det er ledelsens vurdering, at selskabet fremadrettet vil være i stand til at skabe en positiv resultatudvikling, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og om nødvendigt udvides, således at betingelserne for at aflægge årsrapporten efter principperne om fortsat drift er til stede.

2. Særlige poster

Selskabet har modtaget følgende kompensation i forbindelse med COVID-19-støttepakker:

- Kompensation i forbindelse med refusion af faste omkostninger t.kr. 151.

I alt indregnet i årsrapporten t.kr. 151. (beløbet er indregnet i selskabets bruttofortjeneste)

| | <u>2021</u> | <u>2020</u> |
|-------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 3. Personaleomkostninger | | |
| Lønninger og gager | 83.457 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 832 | 0 |
| Personaleomkostninger i øvrigt | <u>0</u> | <u>336</u> |
| | 84.289 | 336 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | <u>31/12 2021</u> | <u>31/12 2020</u> |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris 1. januar 2021 | 126.750 | 249.900 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> | <u>-123.150</u> |
| Kostpris 31. december 2021 | 126.750 | 126.750 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2021 | -85.583 | -127.073 |
| Årets afskrivninger | -6.660 | -6.660 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | <u>0</u> | <u>48.150</u> |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2021 | -92.243 | -85.583 |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021 | 34.507 | 41.167 |

Noter

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

6. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv på t.kr. 12.

Eventualforpligtelser

Leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 24 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 6 måneder og en samlet restleasingydelse på 12 t.kr.

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med F. K. O. J. Holding ApS, CVR-nr. 30 91 96 37, som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

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

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

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

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 afskrivninger, 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, vareforbrug, 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.

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

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensationer vedrørende coronasituationen i Danmark.

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.

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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg 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 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

Materielle anlægsaktiver 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 revideres 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 eller en kostpris på under t.kr. 31 indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Leasingkontrakter

Alle 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.

Tilgodehavender

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

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

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.

Gældsforpligtelser

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