




*Service Hallerne ApS
Rebslagervej 1, Tejn
3770 Allinge*

CVR-nummer: 31606764

ÅRSRAPPORT
1. januar 2022 - 31. december 2022

(15. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25 / 4 2023



Steen Jakobsen
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2022 for Service Hallerne ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 20/2 2023

Direktion



Steen Jakobsen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Service Hallerne ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Service Hallerne ApS for perioden 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Rønne, den 20/2 2023

Rønne Revision I/S

Statsautoriseret revisionsvirksomhed

CVR-nr. 74717810



Anders Kofoed

statsautoriseret revisor

MNE nr.: mne7399

FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|----------------------|--|
| Selskabet | Service Hallerne ApS Rebslugervej 1, Tejn 3770 Allinge |
| | Telefon: 56 48 17 01 |
| | E-mail: info@b-flaadeservice.dk |
| | CVR-nr.: 31 60 67 64 |
| | Stiftet: 26. juni 2008 |
| | Kommune: Bornholm |
| | Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Steen Jakobsen |
| Pengeinstitut | Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne |
| Revisor | Rønne Revision St. Torvegade 12 3700 Rønne |
| Revisorteam | Anders Kofoed Jacob Vejdiksen |

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje og udleje ejendom.

Usædvanlige forhold

Der har ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket selskabets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør t.kr. 209, hvilket anses for tilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 2.908, og en egenkapital på t.kr. 2.230.

Resultatfordeling

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2023

Der forventes en uændret aktivitet og indtjening for regnskabsåret 2023.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for Service Hallerne ApS for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 for hver enkelt.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ejendommens driftsomkostninger samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

Ejendommens driftsomkostninger

Investeringsejendommens driftsomkostninger omfatter ejendomsskatter, forsikring og vedligeholdelse.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter administrationsomkostninger.

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 og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

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

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende 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.

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

| | <u>Brugstid</u> | <u>Restværdi</u> |
|-----------|-----------------|------------------|
| Bygninger | 50 år | 12% |

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|----------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 338.412 | 264 |
| 1 Af- og nedskrivninger..... | -71.900 | -72 |
| DRIFTSRESULTAT | 266.512 | 192 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 9.056 | 10 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -5.885 | -6 |
| Andre finansielle omkostninger | -2.054 | -1 |
| RESULTAT FØR SKAT | 267.629 | 195 |
| 2 Skat af årets resultat..... | -58.877 | -43 |
| ÅRETS RESULTAT | 208.752 | 152 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 200.000 | 150 |
| Overført resultat..... | 8.752 | 2 |
| DISPONERET I ALT | 208.752 | 152 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
AKTIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger..... | 2.262.787 | 2.334 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 2.262.787 | 2.334 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | 2.262.787 | 2.334 |
| | | |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 546.400 | 328 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | 3.398 | 3 |
| Tilgodehavender | 549.798 | 331 |
| Likvide beholdninger | 94.964 | 148 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | 644.762 | 479 |
| | | |
| AKTIVER | 2.907.549 | 2.813 |

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2022
PASSIVER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|--|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital..... | 125.000 | 125 |
| Overført resultat..... | 1.905.033 | 1.896 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret..... | 200.000 | 150 |
| EGENKAPITAL..... | 2.230.033 | 2.171 |
| | | |
| Hensættelse til udskudt skat | 359.346 | 359 |
| HENSATTE FORPLIGTELSER | 359.346 | 359 |
| | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 202.051 | 196 |
| 3 Selskabsskat..... | 59.118 | 41 |
| Anden gæld..... | 57.001 | 46 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 318.170 | 283 |
| GÆLDSFORPLIGTELSER | 318.170 | 283 |
| | | |
| PASSIVER | 2.907.549 | 2.813 |
| | | |
| 4 Eventualposter mv. | | |
| 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|------------------|------------------|
| Virksomhedskapital primo | 125.000 | 125 |
| Virksomhedskapital ultimo | 125.000 | 125 |
| Overført resultat, primo | 1.896.281 | 1.894 |
| Årets resultat..... | 208.752 | 152 |
| Foreslået udbytte | -200.000 | -150 |
| Overført resultat ultimo..... | 1.905.033 | 1.896 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret primo..... | 150.000 | 150 |
| Foreslået udbytte | 200.000 | 150 |
| Udloddet udbytte | -150.000 | -150 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo | 200.000 | 150 |
| EGENKAPITAL..... | 2.230.033 | 2.171 |

NOTER

| | 2022 | 2021 kr. 1000 |
|---|---------------|------------------|
| 1 Af- og nedskrivninger | | |
| Bygninger | 71.900 | 72 |
| | <u>71.900</u> | <u>72</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Beregnet skat af årets resultat | 59.118 | 41 |
| Regulering af udskudt skat | -241 | 2 |
| | <u>58.877</u> | <u>43</u> |
| 3 Selskabsskat | | |
| Selskabsskat, primo | 40.536 | 40 |
| Skat af årets resultat | 59.118 | 41 |
| Betalt indkomstskat i regnskabsåret | -40.536 | -40 |
| | <u>59.118</u> | <u>41</u> |

4 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Bornholms Flådeservice ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte m.v. indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af moderselskabets årsregnskab Bornholms Flådeservice Holding ApS, CVR-nr. 31 17 81 26. Eventuelle senere korrektioner af sambeskatningsindkomst og kildeskat m.v. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ejerpantebrev, stort kr. 1.100.000 med pant i grunde og bygninger ligger til sikkerhed for alt mellemværende med Danske Bank A/S.

Grunde og bygninger har en bogført værdi på t.kr. 2.263.

Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for søsterselskabet Bornholms Flådeservice ApS mellemværende med Danske Bank A/S.