

## Årsrapport for perioden 1. januar til 31. december 2023

---

Service Hallerne ApS  
Rebslagervej 1, 3770 Allinge  
CVR-nr. 31 60 67 64

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 8. januar 2024

---

Steen Jakobsen  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Egenkapitalopgørelse	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Service Hallerne 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allinge, den 8. januar 2024

### **Direktion**

Steen Jakobsen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### ***Til kapitalejeren i Service Hallerne ApS***

Vi har opstillet årsrapporten for Service Hallerne ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten 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 vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden 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.

Rønne, den 8. januar 2024

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 74 71 78 10

Jacob Vejdiksen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne50627

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Service Hallerne ApS  
Rebslagervej 1  
3770 Allinge

CVR-nr.: 31 60 67 64

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Stiftet: 26. juni 2008

Regnskabsår: 16. regnskabsår

Hjemsted: Bornholm

### Direktion

Steen Jakobsen, direktør

### Revisor

Rønne Revision I/S  
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed  
Store Torvegade 12, 1  
3700 Rønne

### Pengeinstitut

Danske Bank A/S  
Store Torv 12  
3700 Rønne

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er investering i og udlejning af fast ejendom samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på kr. 222.730, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på kr. 2.252.763.

### **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 Service Hallerne ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023 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

### Bruttofortjeneste

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, med fradrag af andre eksterne omkostninger og ejendomsomkostninger.

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

## Anvendt regnskabspraksis

### Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter omkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

### Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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 i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

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

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

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	12 %

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv eller gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitut.

### **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**

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

## 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>352.531</b>	<b>338.412</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	1	-71.900	-71.900
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder		12.090	9.056
Finansielle omkostninger	2	-7.170	-7.939
<b>Resultat før skat</b>		<b>285.551</b>	<b>267.629</b>
Skat af årets resultat	3	-62.821	-58.877
<b>Årets resultat</b>		<b><u>222.730</u></b>	<b><u>208.752</u></b>
Foreslået udbytte		250.000	200.000
Overført resultat		-27.270	8.752
		<b><u>222.730</u></b>	<b><u>208.752</u></b>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger		<u>2.190.887</u>	<u>2.262.787</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u><b>2.190.887</b></u>	<u><b>2.262.787</b></u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u><b>2.190.887</b></u>	<u><b>2.262.787</b></u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		299.372	546.400
Periodeafgrænsningsposter		<u>3.625</u>	<u>3.398</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>302.997</b></u>	<u><b>549.798</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>446.159</b></u>	<u><b>94.963</b></u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u><b>749.156</b></u>	<u><b>644.761</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u><b>2.940.043</b></u></u>	<u><u><b>2.907.548</b></u></u>

Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2023</u> kr.	<u>2022</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.877.763	1.905.033
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>250.000</u>	<u>200.000</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>2.252.763</u></b>	<b><u>2.230.033</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>351.218</u>	<u>359.346</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>351.218</u></b>	<b><u>359.346</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		9.000	9.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		208.113	202.051
Selskabsskat	4	70.949	59.118
Anden gæld		<u>48.000</u>	<u>48.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>336.062</u></b>	<b><u>318.169</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>336.062</u></b>	<b><u>318.169</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>2.940.043</u></u></b>	<b><u><u>2.907.548</u></u></b>

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.905.033	200.000	2.230.033
Betalt ordinært udbytte	0	0	-200.000	-200.000
Årets resultat	0	-27.270	250.000	222.730
<b>Egenkapital 31. december 2023</b>	<b>125.000</b>	<b>1.877.763</b>	<b>250.000</b>	<b>2.252.763</b>

## Noter

### 1 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Afskrivninger materielle anlægsaktiver	71.900	71.900
	<u>71.900</u>	<u>71.900</u>

### 2 Finansielle omkostninger

	2023	2022
	kr.	kr.
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	6.062	5.885
Andre finansielle omkostninger	1.108	2.054
	<u>7.170</u>	<u>7.939</u>

### 3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	70.949	59.118
Årets udskudte skat	-8.128	-241
	<u>62.821</u>	<u>58.877</u>

### 4 Selskabsskat

Selskabsskat 1. januar 2023	59.118	40.536
Beregnet skat af årets resultat	70.949	59.118
Betalt skat	-59.118	-40.536
<b>Selskabsskat 31. december 2023</b>	<u><b>70.949</b></u>	<u><b>59.118</b></u>

### 5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Bornholms Flådeservice Holding ApS (administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

### 6 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. Den regnskabsmæssige værdi af de omfattede aktiver udgør på balancedagen, t.kr. 2.191. Ejerpantebrevet ligger tillige til sikkerhed for søsterselskabet Bornholm Flådeservice ApS mellemværende med Danske Bank A/S.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

## Steen Jakobsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Jakobsen

Direktør

ID: 559a0f9e-746c-41bc-9191-4109538bb64c

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2024 kl.: 14:07:36

Underskrevet med MitID



## Jacob Vejdiksen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jacob Vejdiksen

Revisor

ID: a09981d5-e812-447b-b2b7-9100c1772aa3

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2024 kl.: 14:08:56

Underskrevet med MitID



## Steen Jakobsen

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Steen Jakobsen

Dirigent

ID: 559a0f9e-746c-41bc-9191-4109538bb64c

Tidspunkt for underskrift: 13-01-2024 kl.: 14:27:58

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 6ec4b7rkQjz251475784

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at [www.esignatur.dk](http://www.esignatur.dk).