

# **Leth & Partnere**

Registreret revisionsanpartsselskab

## **HI Multiservice ApS**

Merlegårds Vænge 68  
2635 Ishøj  
CVR-nr. 35 80 16 93

### **Årsrapport for 2021/22**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen  
afholdt den 30. september 2022

---

Dan Alberto Enggrob Harboe  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	11
Balance 30. april	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 for HI Multiservice 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. 30. april 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022.

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.

Ishøj, den 30. september 2022  
Direktion

Dan Alberto Enggrob Harboe  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### *Til kapitalejeren i HI Multiservice ApS*

Vi har opstillet årsrapporten for HI Multiservice ApS for regnskabsåret 1. maj 2021 - 30. april 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

Greve, den 30. september 2022

**LETH & PARTNERE**  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 32 78 91 53

**Carsten Leth**  
Registreret revisor  
Medlem af FSR - danske revisorer  
MNE-nr. mne33702

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	HI Multiservice ApS Merlegårds Vænge 68 2635 Ishøj  CVR-nr.: 35 80 16 93 Regnskabsperiode: 1. maj 2021 - 30. april 2022 Hjemsted: Ishøj
<b>Direktion</b>	Dan Alberto Enggrob Harboe, direktør
<b>Tilknyttede virksomheder</b>	Dan Harboe Holding ApS
<b>Revisor</b>	Leth & Partnere Registreret revisionsanpartsselskab Greve Strandvej 19 2670 Greve

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive rengøringsvirksomhed, herunder rengøring og mindre håndværksopgaver i og ved erhvervsbygninger..

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

Selskabets resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på kr. 163.644, og selskabets balance pr. 30. april 2022 udviser en egenkapital på kr. 1.047.144.

Selskabet har en verserende skattesag, hvis udfald på regnskabets aflæggelse er usikkert. Ledelsen forventer at få medhold. Skulle det ske, mod ledelsens forventning, at sagen tapes, vil dette påvirke selskabets finansielle stilling.

### **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 HI Multiservice ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2021/22 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, 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.

### **Direkte omkostninger**

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af omkostninger, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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.

### **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 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 sambeskatte 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 31.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver består af indbetalt deposita. Depositata måles til kostpris.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventet tab.

### **Periodeafgrænsningsposter**

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

### **Likvide beholdninger**

Likvider omfatter likvide beholdninger.

### **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.

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 sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

## **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 nettorealisationsværdi.

### **Gældsforpligtelser**

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

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**

	<u>Note</u>	<u>2021/2022</u> kr.	<u>2020/2021</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.337.946</b>	<b>1.431.028</b>
Personaleomkostninger	2	-1.131.651	-1.085.767
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	<u>0</u>	<u>-12.331</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>206.295</b>	<b>332.930</b>
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		<u>-6.188</u>	<u>-6.083</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>200.107</b>	<b>326.849</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-36.463</u>	<u>-82.029</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>163.644</u></b>	<b><u>244.820</u></b>
Overført resultat		<u>163.644</u>	<u>244.820</u>
		<b><u>163.644</u></b>	<b><u>244.820</u></b>

**Balance 30. april**

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Deposita		8.400	8.400
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>8.400</u>	<u>8.400</u>
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
<b>Varebeholdninger</b>		<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		716.415	966.834
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		96.438	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		400.000	100.000
Andre tilgodehavender		134.224	67.226
Udskudt skatteaktiv		0	3.577
Selskabsskat		0	34.000
Periodeafgrænsningsposter		14.360	9.750
<b>Tilgodehavender</b>		<u>1.361.437</u>	<u>1.181.387</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>161.885</u>	<u>711.821</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.573.322</u>	<u>1.943.208</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>1.581.722</u></u>	<u><u>1.951.608</u></u>

**Balance 30. april**

	<u>Note</u>	<u>2021/22</u> kr.	<u>2020/21</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		997.144	833.499
<b>Egenkapital</b>		<b>1.047.144</b>	<b>883.499</b>
Hensættelse til udskudt skat		3.159	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b>3.159</b>	<b>0</b>
Skyldigt sambeskatningsbidrag		41.184	69.806
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>41.184</b>	<b>69.806</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		258.879	732.594
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.115	5.115
Skyldigt sambeskatningsbidrag		82.532	82.190
Anden gæld		143.709	178.404
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>490.235</b>	<b>998.303</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>531.419</b>	<b>1.068.109</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.581.722</b>	<b>1.951.608</b>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. maj 2021	50.000	833.500	883.500
Årets resultat	0	163.644	163.644
<b>Egenkapital 30. april 2022</b>	<b>50.000</b>	<b>997.144</b>	<b>1.047.144</b>

## Noter

### 1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

På grund af verserende skattesag, som endnu ikke er afgjort og hvor udfaldet er usikkert, kan der, såfremt skattesagen mod ledelsens forventninger tabes, opstå tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Se omtale i note 7.

	2021/2022	2020/2021
	kr.	kr.
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.042.831	1.028.448
Pensioner	6.298	0
Andre omkostninger til social sikring	35.195	11.190
Andre personaleomkostninger	47.327	46.129
	<b>1.131.651</b>	<b>1.085.767</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
<b>3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	0	12.331
	<b>0</b>	<b>12.331</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets udskudte skat	6.736	12.223
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-11.457	0
Sambeskatningsbidrag	41.184	69.806
	<b>36.463</b>	<b>82.029</b>



## Noter

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2021	61.655
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. april 2022	61.655
Af- og nedskrivninger 1. maj 2021	61.655
Af- og nedskrivninger 30. april 2022	61.655
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april 2022</b>	<b>0</b>

### 6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leje og leasingforpligtelse på i alt t.kr. 85 pr. 30. april 2022.

### 7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Dan Harboe Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2020 og frem.

Selskabet har et ikke indregnet krav, rejst af Skattestyrelsen, som udgør kr. 4,7 mio pr. 30. juni 2022. Kravet bestrides af selskabets ledelse og der er verserende retsag herom. Kravet relaterer sig til underleverandørs manglende afregning af skatter og moms.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2022.

### 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2022.