

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

HI Multiservice ApS

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

Årsrapport for 2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 30. september 2021

Dan Alberto Enggrob Harboe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab | |
| 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 2020 - 30. april 2021 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 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2020 - 30. april 2021.

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 2021
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 2020 - 30. april 2021 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 revisoreres 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.

Greve, den 30. september 2021

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

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

Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------------|---|
| Selskabet | HI Multiservice ApS Merlegårds Vænge 68 2635 Ishøj CVR-nr.: 35 80 16 93 Regnskabsperiode: 1. maj 2020 - 30. april 2021 Hjemsted: Ishøj |
| Direktion | Dan Alberto Enggrob Harboe, direktør |
| Tilknyttede virksomheder | Dan Harboe Holding ApS |
| Revisor | 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 2020/21 udviser et overskud på kr. 244.820, og selskabets balance pr. 30. april 2021 udviser en egenkapital på kr. 883.499.

Selskabet har en verserende skattesag, hvis udfald på regnskabets aflæggelse er usikkert. Ledelsen forventer at få medhold.

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 2020/21 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 2020/21 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.

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.

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:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 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. Depositum 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>2020/2021</u> kr. | <u>2019/2020</u> kr. |
|---|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.431.028 | 612.761 |
| Personaleomkostninger | 2 | -1.085.767 | -678.989 |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 3 | -12.331 | -12.331 |
| Finansielle indtægter | | 2 | 22 |
| Finansielle omkostninger | | -6.083 | -9.020 |
| Resultat før skat | | 326.849 | -87.557 |
| Skat af årets resultat | 4 | -82.029 | 13.595 |
| Årets resultat | | 244.820 | -73.962 |
| Overført resultat | | 244.820 | -73.962 |
| | | 244.820 | -73.962 |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 0 | 12.331 |
| Materielle anlægsaktiver | | 0 | 12.331 |
| Deposita | | 8.400 | 8.400 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 8.400 | 8.400 |
| Anlægsaktiver i alt | | 8.400 | 20.731 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 50.000 | 50.000 |
| Varebeholdninger | | 50.000 | 50.000 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 966.834 | 737.907 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 100.000 | 0 |
| Andre tilgodehavender | | 67.226 | 44.688 |
| Udskudt skatteaktiv | | 3.577 | 15.800 |
| Selskabsskat | | 34.000 | 17.000 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 9.750 | 18.069 |
| Tilgodehavender | | 1.181.387 | 833.464 |
| Likvide beholdninger | | 711.821 | 214.482 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 1.943.208 | 1.097.946 |
| Aktiver i alt | | 1.951.608 | 1.118.677 |

Balance 30. april

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 833.499 | 588.680 |
| Egenkapital | | 883.499 | 638.680 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | | 69.806 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 69.806 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 732.594 | 271.489 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 5.115 | 4.967 |
| Selskabsskat | | 82.190 | 122.743 |
| Anden gæld | | 178.404 | 80.798 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 998.303 | 479.997 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 1.068.109 | 479.997 |
| Passiver i alt | | 1.951.608 | 1.118.677 |
| 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 2020 | 50.000 | 588.679 | 638.679 |
| Årets resultat | 0 | 244.820 | 244.820 |
| Egenkapital 30. april 2021 | 50.000 | 833.499 | 883.499 |

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

På grund af verserende skattesag, som endnu ikke er afgjort, kan der, såfremt skattesagen mod forventning tabes, opstå tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften.

| | <u>2020/2021</u> | <u>2019/2020</u> |
|--|-------------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 2 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.028.448 | 664.807 |
| Andre omkostninger til social sikring | 11.190 | -10.079 |
| Andre personaleomkostninger | 46.129 | 24.261 |
| | <u>1.085.767</u> | <u>678.989</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>4</u> | <u>4</u> |
| | | |
| 3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | <u>12.331</u> | <u>12.331</u> |
| | <u>12.331</u> | <u>12.331</u> |
| | | |
| 4 Skat af årets resultat | | |
| Årets udskudte skat | 12.223 | -13.595 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>69.806</u> | <u>0</u> |
| | <u>82.029</u> | <u>-13.595</u> |

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. maj 2020 | 61.655 |
| Tilgang i årets løb | 0 |
| Afgang i årets løb | <u>0</u> |
| Kostpris 30. april 2021 | <u>61.655</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. maj 2020 | 49.324 |
| Årets afskrivninger | <u>12.331</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. april 2021 | <u>61.655</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april 2021 | <u><u>0</u></u> |

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leje og leasingforpligtelse på i alt t.kr. 164.

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.

Herudover har selskabet ingen eventualforpligtelser pr. 30. april 2021.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2021.