

Leth & Partnere

Registreret revisionsanpartsselskab

HI Multiservice ApS

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

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt af generalforsamlingen
afholdt den 25. september 2023

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	10
Balance 30. april	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 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.

Ishøj, den 25. september 2023
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 2022 - 30. april 2023 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 revisorers 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 25. september 2023

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 2022 - 30. april 2023 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 2022/23 udviser et underskud på kr. 233.384, og selskabets balance pr. 30. april 2023 udviser en egenkapital på kr. 813.760.

Selskabet har en verserende skattesag, hvis udfald ved regnskabets aflæggelse er usikkert. Ledelsen forventer at få medhold. Skulle det ske, mod ledelsens forventning, at sagen tabes, 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 2022/23 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 2022/23 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.

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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

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. 32.000 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. Depositamåles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien 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.

Nettorealiseringsværdien 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.

Anvendt regnskabspraksis

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'.

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.

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>2022/2023</u> kr.	<u>2021/2022</u> kr.
Bruttofortjeneste		721.262	1.337.946
Personaleomkostninger	3	-955.707	-1.131.651
Resultat før finansielle poster		-234.445	206.295
Finansielle omkostninger		-2.098	-6.188
Resultat før skat		-236.543	200.107
Skat af årets resultat	4	3.159	-36.463
Årets resultat		<u>-233.384</u>	<u>163.644</u>
Overført resultat		-233.384	163.644
		<u>-233.384</u>	<u>163.644</u>

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Materielle anlægsaktiver	5	0	0
Deposita		8.400	8.400
Finansielle anlægsaktiver		8.400	8.400
Anlægsaktiver i alt		8.400	8.400
Råvarer og hjælpematerialer		50.000	50.000
Varebeholdninger		50.000	50.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		770.573	716.415
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		114.845	96.438
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	400.000
Andre tilgodehavender		238.832	134.224
Periodeafgrænsningsposter		0	14.360
Tilgodehavender		1.124.250	1.361.437
Likvide beholdninger		250.892	161.885
Omsætningsaktiver i alt		1.425.142	1.573.322
Aktiver i alt		1.433.542	1.581.722

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		763.760	997.144
Egenkapital		813.760	1.047.144
Hensættelse til udskudt skat		0	3.159
Hensatte forpligtelser i alt		0	3.159
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	41.184
Langfristede gældsforpligtelser		0	41.184
Leverandører af varer og tjenesteydelser		554.862	258.879
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		5.115	5.115
Skyldigt sambeskatningsbidrag		0	82.532
Anden gæld		59.805	143.709
Kortfristede gældsforpligtelser		619.782	490.235
Gældsforpligtelser i alt		619.782	531.419
Passiver i alt		1.433.542	1.581.722
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 2022	50.000	997.144	1.047.144
Årets resultat	0	-233.384	-233.384
Egenkapital 30. april 2023	50.000	763.760	813.760

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 6.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er som følge af verserende skattesag usikkerhed om indregning af Skattekonto, som indeholder foreløbige angivelser angivet af Skattestyrelsen og som bestrides af selskabets ledelse. Udfaldet af verserende skattesag er usikkert, og effekten på skattekontoen er tilsvarende usikkert. Som følge af den anførte usikkerhed ved opgørelse af Skattekontoen, er der ikke foretaget indregnet af foreløbig ansatte skattekrav.

	<u>2022/2023</u>	<u>2021/2022</u>
	kr.	kr.
3 Personaleomkostninger		
Lønninger	865.923	1.042.831
Pensioner	44.264	6.298
Andre omkostninger til social sikring	29.325	35.195
Andre personaleomkostninger	16.195	47.327
	<u>955.707</u>	<u>1.131.651</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>3</u>	<u>4</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	-3.159	6.736
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	-11.457
Sambeskatningsbidrag	0	41.184
	<u>-3.159</u>	<u>36.463</u>

Selskabet har pr. 30. april 2023 et ikke indregnet udskudt skatteaktiv som udgør t.kr. 45.

Noter

5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. maj 2022	61.655
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. april 2023	61.655
Af- og nedskrivninger 1. maj 2022	61.655
Af- og nedskrivninger 30. april 2023	61.655
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2023	0

6 Leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har en leje og leasingforpligtelse på i alt t.kr. 253 pr. 30. april 2023.

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. 9,2 mio pr. 30. juni 2023. 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 2023.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser pr. 30. april 2023.