



Tlf.: 39 15 52 00  
koebenhavn@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Havneholmen 29  
DK-1561 København V  
CVR-nr. 20 22 26 70

**H.P SERVICE APS**  
**KILDEBROGÅRDSVEJ 11C, 1. TH., 4622 HAVDRUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 24. maj 2017

---

Jan Lohmann Poulsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

|  | Side  |
|--|-------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                                       |       |
| Selskabsoplysninger.....   | 3     |
| <b>Erklæringer</b>   |       |
| Ledelsespåtegning.....   | 4     |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5     |
| <b>Ledelsesberetning</b>   |       |
| Ledelsesberetning.....   | 6     |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>                      |       |
| Resultatopgørelse.....   | 7     |
| Balance.....   | 8-9   |
| Noter.....   | 10-11 |
| Anvendt regnskabspraksis.....                                    | 12-14 |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                   |   |
|-------------------|---|
| <b>Selskabet</b>  | H.P Service ApS<br>Kildebrogårdsvej 11C, 1. th.<br>4622 Havdrup                   |
|                   | CVR-nr.: 36 39 34 83<br>Hjemsted: Solrød<br>Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| <b>Bestyrelse</b> | Jan Lohmann Poulsen<br>Helle Poulsen  |
| <b>Direktion</b>  | Jan Lohmann Poulsen   |
| <b>Revisor</b>    | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab<br>Havneholmen 29<br>1561 København V  |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2016 for H.P Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Bestyrelsen og direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Havdrup, den 24. maj 2017

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Jan Lohmann Poulsen

Bestyrelse:

\_\_\_\_\_  
Jan Lohmann Poulsen

\_\_\_\_\_  
Helle Poulsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

### *Til kapitalejerne i H.P Service ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for H.P Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens 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, ledelsen 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.

København, den 24. maj 2017

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Bent Christensen  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er rengøring, vinduespudsning, ejendomsservice m.m., samt anden efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har fortsat tabt mere end 50 % af selskabskapitalen. Selskabskapitalen vil reetableres gennem fremtidige overskud. Der er planlagt en fusion imellem H.P Service ApS og HP Handel ApS i 2017, hvilket forventes at styrke driften.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|  | Note | 2016<br>kr.     | 2015<br>kr.      |
|--|------|-----------------|------------------|
| <b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....         |      | <b>525.354</b>  | <b>2.194.364</b> |
| Personaleomkostninger.....             | 1    | -733.147        | -2.234.787       |
| Af- og nedskrivninger.....             |      | -65.756         | -69.830          |
| <b>DRIFTSRESULTAT</b> .....            |      | <b>-273.549</b> | <b>-110.253</b>  |
| Andre finansielle indtægter.....       |      | 10.284          | 2.290            |
| Andre finansielle omkostninger.....    | 2    | -607            | -42.892          |
| <b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....         |      | <b>-263.872</b> | <b>-150.855</b>  |
| Skat af årets resultat.....            | 3    | 58.229          | 17.540           |
| <b>ÅRETS RESULTAT</b> .....            |      | <b>-205.643</b> | <b>-133.315</b>  |
| <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b> |      |                 |                  |
| Anvendt af tidligere års overskud..... |      | -205.643        | -133.315         |
| <b>I ALT</b> .....                     |      | <b>-205.643</b> | <b>-133.315</b>  |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER  | Note     | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|--|----------|----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 193.195        | 258.951          |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>4</b> | <b>193.195</b> | <b>258.951</b>   |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....     |          | 23.625         | 23.625           |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>5</b> | <b>23.625</b>  | <b>23.625</b>    |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>216.820</b> | <b>282.576</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 56.990         | 942.601          |
| Udskudte skatteaktiver.....                      |          | 45.454         | 0                |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   |          | 13.663         | 83.402           |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>116.107</b> | <b>1.026.003</b> |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>273.792</b> | <b>21.805</b>    |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>389.899</b> | <b>1.047.808</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>606.719</b> | <b>1.330.384</b> |



## BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER                                      | Note     | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.      |
|---|----------|----------------|------------------|
| Selskabskapital.....                          |          | 50.000         | 50.000           |
| Overført overskud.....                        |          | -113.257       | 92.386           |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                       | <b>6</b> | <b>-63.257</b> | <b>142.386</b>   |
| Hensættelse til udskudt skat.....             |          | 0              | 12.775           |
| <b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>            |          | <b>0</b>       | <b>12.775</b>    |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... |          | 304.131        | 680.114          |
| Gæld, tilknyttede virksomheder.....           |          | 269.926        | 274.426          |
| Anden gæld.....                               |          | 95.919         | 220.683          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>   |          | <b>669.976</b> | <b>1.175.223</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>                |          | <b>669.976</b> | <b>1.175.223</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                          |          | <b>606.719</b> | <b>1.330.384</b> |
| <br>Eventualposter mv.                        | <br>7    |                |                  |

## NOTER

|   | 2016<br>kr.    | 2015<br>kr.                                   | Note     |
|---|----------------|---|----------|
| <b>Personaleomkostninger</b>                            |                |   | <b>1</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:<br>1 (2015: 5) |                |   |          |
| Løn og gager.....                                       | 582.984        | 1.979.573                                     |          |
| Pensioner.....  | 39.810         | 69.630  |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....              | 9.182          | 31.989  |          |
| Andre personaleomkostninger.....                        | 101.171        | 153.595                                       |          |
|   | <b>733.147</b> | <b>2.234.787</b>                              |          |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                   |                |   | <b>2</b> |
| Tilknyttede virksomheder.....                           | 0              | 20.241  |          |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                  | 607            | 22.651  |          |
|   | <b>607</b>     | <b>42.892</b>                                 |          |
| <b>Skat af årets resultat</b>                           |                |   | <b>3</b> |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....     | 0              | -30.315                                       |          |
| Regulering af udskudt skat.....                         | -58.229        | 12.775  |          |
|   | <b>-58.229</b> | <b>-17.540</b>                                |          |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>                         |                |   | <b>4</b> |
|   |                | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....                            |                | 328.781                                       |          |
| Kostpris 31. december 2016.....                         |                | <b>328.781</b>                                |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2016.....               |                | 69.830  |          |
| Årets afskrivninger .....                               |                | 65.756  |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2016.....            |                | <b>135.586</b>                                |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....            |                | <b>193.195</b>                                |          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>                        |                |   | <b>5</b> |
|   |                | Lejededesitum og<br>andre<br>tilgodehavender  |          |
| Kostpris 1. januar 2016.....                            |                | 23.625  |          |
| Kostpris 31. december 2016.....                         |                | <b>23.625</b>                                 |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016.....            |                | <b>23.625</b>                                 |          |

## NOTER

|  |               |                 |                | Note     |
|--|---------------|-----------------|----------------|----------|
| <b>Egenkapital</b>                                 |               |                 |                | <b>6</b> |
|  | Selskabs-     | Overført        | I alt          |          |
|  | kapital       | overskud        |                |          |
| Egenkapital 31. december 2015.....                 | 50.000        | -133.315        | -83.315        |          |
| Ændring af egenkapital som korrektion af fejl..... |               | 225.701         | 225.701        |          |
| <b>Korrigeret egenkapital 1. januar 2016.....</b>  | <b>50.000</b> | <b>92.386</b>   | <b>142.386</b> |          |
| Forslag til årets resultatdisponering.....         |               | -205.643        | -205.643       |          |
| <b>Egenkapital 31. december 2016.....</b>          | <b>50.000</b> | <b>-113.257</b> | <b>-63.257</b> |          |

**Eventualposter mv.**

7

**Leasingforpligtelser**

Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Leasingaftaler uopsigelige i 3 år, restforpligtelse 53.240 kr.

**Huslejeforpligtelse**

Selskabet har indgået lejekontrakt med en lejeforpligtelse, 47.250 kr.

**Hæftelse i sambeskatningen**

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for PROF.IL FINANS AF 29/1 1997 ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for H.P Service ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år. Da sidste år var første regnskabsår dækker sammenligningstallene en regnskabsperiode på 15 måneder.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på depasita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

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

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Skyldig skat 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 acontoskatte.

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. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.