



Tlf.: 76 35 56 00
kolding@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Kolding Åpark 8A, 7. sal
DK-6000 Kolding
CVR-nr. 20 22 26 70

DHT SERVICE APS
RUGMARKEN 7, 6000 KOLDING
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 1. juli 2022

Anette Berthou

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	DHT Service ApS Rugmarken 7 6000 Kolding
	CVR-nr.: 38 84 06 49 Stiftet: 2. august 2017 Kommune: Kolding Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Anette Berthou
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Kolding Åpark 8A, 7. sal 6000 Kolding
Pengeinstitut	Danske Bank

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for DHT Service 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 1. juli 2022

Direktion:

Anette Berthou

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i DHT Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for DHT Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 forpligtede 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.

Kolding, den 1. juli 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Steensbjerre
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31367

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er rengøring og aktiviteter i tilknytning hertil.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet realiserer et underskud på 59 tkr. Resultatet er utilfredsstillende.

Ledelsen gør opmærksom på, at selskabet har kapitaltab. Selskabet har udarbejdet plan for reetablering, kapitaltabet forventes reetableret gennem fremtidig indtjening fra selskabets primære drift.

Selskabet har i forbindelse med Covid-19 optaget en række statsfinansierede lån. Disse lån forfalder i løbet af 2022 og 2023. Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabet er istand til at tilbagebetale lånene i takt med forfald. Selskabet har ingen forfaldne ydelser i forbindelse med tilbagebetalingen.

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	2021 kr.	2020 tkr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.259.359	2.704
Personaleomkostninger.....	1	-2.276.593	-2.681
Af- og nedskrivninger.....		-52.749	-78
DRIFTSRESULTAT		-69.983	-55
Andre finansielle indtægter.....	2	8.554	0
Andre finansielle omkostninger.....		-9.189	-9
RESULTAT FØR SKAT		-70.618	-64
Skat af årets resultat.....	3	11.503	11
ÅRETS RESULTAT		-59.115	-53
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-59.115	-53
I ALT		-59.115	-53

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Goodwill.....		0	7
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	0	7
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		126.321	57
Materielle anlægsaktiver.....	5	126.321	57
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder.....		10.179	13
Finansielle anlægsaktiver.....	6	10.179	13
ANLÆGSAKTIVER.....		136.500	77
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		232.500	144
Varebeholdninger.....		232.500	144
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		664.758	640
Tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse.....	7	109.682	0
Udskudte skatteaktiver.....		18.393	7
Andre tilgodehavender.....		0	5
Periodeafgrænsningsposter.....		18.271	5
Tilgodehavender.....		811.104	657
Likvide beholdninger.....		623.697	472
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.667.301	1.273
AKTIVER.....		1.803.801	1.350

BALANCE 31. DECEMBER

PASSIVER	Note	2021 kr.	2020 tkr.
Selskabskapital.....		50.000	50
Overført resultat.....		-45.235	14
EGENKAPITAL.....		4.765	64
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		29.500	5
Selskabsskat.....		0	4
Anden gæld.....		1.769.536	1.277
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.799.036	1.286
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		1.799.036	1.286
PASSIVER.....		1.803.801	1.350
Eventualposter mv.	8		
Usikkerhed ved going concern	9		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021.....	50.000	13.880	63.880
Forslag til resultatdisponering.....		-59.115	-59.115
Egenkapital 31. december 2021.....	50.000	-45.235	4.765

NOTER

	2021 kr.	2020 tkr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	8	8	
Løn og gager.....	1.949.805	2.378	
Pensioner.....	202.238	182	
Andre omkostninger til social sikring.....	78.999	52	
Andre personaleomkostninger.....	45.551	69	
	2.276.593	2.681	
Andre finansielle indtægter			2
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	620	0	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	7.934	0	
	8.554	0	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-11.503	-11	
	-11.503	-11	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Goodwill	
Kostpris 1. januar 2021.....		90.000	
Kostpris 31. december 2021.....		90.000	
Afskrivninger 1. januar 2021.....		82.500	
Årets afskrivninger.....		7.500	
Afskrivninger 31. december 2021.....		90.000	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		0	
Materielle anlægsaktiver			5
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. januar 2021.....		181.500	
Tilgang.....		114.995	
Kostpris 31. december 2021.....		296.495	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2021.....		124.925	
Årets afskrivninger.....		45.249	
Af- og nedskrivninger 31. december 2021.....		170.174	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....		126.321	

NOTER

	Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder	Note
Finansielle anlægsaktiver		6
Kostpris 1. januar 2021.....	10.179	
Kostpris 31. december 2021.....	10.179	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021.....	10.179	
Tilgodehavendet er udtryk for en løbende mellemregning. Tilgodehavendet er indfriet i løbet af regnskabsåret 2022.		7
Eventualposter mv.		8
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en operationel leasingkontrakt med en restløbetid på 24 måneder og en samlet leasingforpligtelse på 89 tkr.		
Selskabet har efterangivet lønninger udbetalt i 2020, hvor modtager har forpligtelsen til at indbetale skatterne. Selskabet hæfter for eventuelle ikke indbetalte skatter relateret til disse efterangivelser.		
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 eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.		
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for DHT Holding ApS, der er administrationsselskab for sambeskatningen.		
Usikkerhed ved going concern		9
Ledelsen gør opmærksom på, at selskabet har kapitaltab. Selskabet har udarbejdet plan for reetablering, kapitaltabet forventes reetableret gennem fremtidig indtjening fra selskabets primære drift.		
Selskabet har i forbindelse med Covid-19 optaget en række statsfinansierede lån. Disse lån forfalder i løbet af 2022 og 2023. Det er en betingelse for selskabets fortsatte drift, at selskabet er istand til at tilbagebetale lånene i takt med forfald. Selskabet har ingen forfaldne ydelser i forbindelse med tilbagebetalingen.		

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for DHT Service ApS for 2021 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.

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 til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, 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 indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Patenter og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 8 år.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

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

Finansielle anlægsaktiver

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 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. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse 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.