

HBK Data Service ApS

**Hirsevænget 11
7490 Aulum**

CVR-nr. 40 56 28 42

ÅRSRAPPORT

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 15/12 2023



Brian René Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for HBK Data Service ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabet opfylder for indeværende regnskabsår betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet, jf. årsregnskabslovens § 135.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 15/12 2023

Direktion

BRIAN ANDERSEN

Brian René Andersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i HBK Data Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for HBK Data Service ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres ansvar.

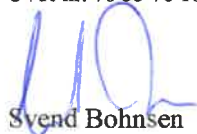
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aulum, den 15/12 2023

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 78 33 78 18



Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet HBK Data Service ApS
Hirsevænget 11
7490 Aulum

CVR-nr.: 40 56 28 42
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion Brian René Andersen

Revisor Blicher Revision & Rådgivning
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Rugbjergvej 6
7490 Aulum

Svend Bohnsen, registreret revisor
Thomas Olesen, revisor, HD

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i IT-support og salg af IT-udstyr, hosting og cloud tjenester samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse
1. oktober - 30. september

Note	2022/23	2021/22 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	153.059	388
Distributionsomkostninger	-10.452	-9
Administrationsomkostninger	-185.718	-162
DRIFTSRESULTAT	-43.111	217
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	39.717	39
Andre finansielle omkostninger	-559	-4
RESULTAT FØR SKAT	-3.953	252
Skat af årets resultat.....	9.600	-47
ÅRETS RESULTAT	5.647	205
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	64
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	58.900	50
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	3.972	4
Overført resultat.....	-57.225	87
DISPONERET I ALT	5.647	205

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
2 Goodwill.....	7.500	37
Immaterielle anlægsaktiver	7.500	37
3 Kapitalandele i kapitalinteresser.....	89.464	86
Finansielle anlægsaktiver.....	89.464	86
ANLÆGSAKTIVER.....	96.964	123
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	93.547	86
Varebeholdninger	93.547	86
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	190.558	271
Selskabsskat.....	5.000	0
Andre tilgodehavender	2.455	2
Udskudt skatteaktiv	900	0
Periodeafgrænsningsposter.....	2.008	2
Tilgodehavender	200.921	275
Likvide beholdninger	722.929	689
OMSÆTNINGSAKTIVER.....	1.017.397	1.050
AKTIVER	1.114.361	1.173

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital.....	40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	49.464	46
Overført resultat.....	672.861	730
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	64
EGENKAPITAL.....	762.325	880
Hensættelse til udskudt skat	0	9
HENSATTE FORPLIGTELSE	0	9
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	79.510	95
Selskabsskat.....	0	45
Anden gæld.....	265.960	131
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	6.566	13
Kortfristede gældsforpligtelser	352.036	284
GÆLDSFORPLIGTELSE	352.036	284
PASSIVER	1.114.361	1.173

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	40.000	40
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode primo	45.492	42
Årets bevægelse, resultatdisponering	3.972	4
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	49.464	46
Overført resultat, primo	730.086	643
Årets resultat.....	1.675	201
Foreslået udbytte	-58.900	-114
Overført resultat ultimo.....	672.861	730
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo.....	64.400	113
Foreslået udbytte	0	64
Ekstraordinært udbytte	58.900	50
Udloddet udbytte	-64.400	-113
Udloddet ekstraordinært udbytte	-58.900	-50
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	0	64
EGENKAPITAL.....	762.325	880

Noter

	2023	2022 kr. 1.000
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	1
	<hr/>	<hr/>
		Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2022	150.000	0
Årets tilgang	0	0
Afgang.....	0	0
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2023.....	150.000	150.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2022	-112.500	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-30.000	-30.000
	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. september 2023.....	-142.500	-142.500
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	7.500	7.500
	<hr/>	<hr/>
		2022
	2023	kr. 1.000
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2022	40.000	40
	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. september 2023.....	40.000	40
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 1. oktober 2022.....	45.492	42
Årets resultatandele	39.717	39
Udloddet udbytte	-35.745	-35
	<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 30. september 2023.....	49.464	46
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2023.....	89.464	86
	<hr/>	<hr/>

Noter

- 4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr.
- 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0.

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for HBK Data Service ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for regnskabsklasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning og produktionsomkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger såsom vedligeholdelse og afskrivninger samt drift, administration og styring af produktionsapparat.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger omfatter omkostninger, der vedrører distribution og salg, reklame- og markedsføringsomkostninger mv.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger omfatter omkostninger til ledelsen, det administrative personale, kontoromkostninger, afskrivninger mv.

Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte kapitalinteressers resultater efter skat.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

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 posterings direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i kapitalinteresser

Kapitalandele i kapitalinteresser indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Virksomheden har valgt at anse indre værdis metode som målemetode.

Varebeholdninger

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

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

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

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.