

HBK Data Service ApS

Rugbjergvej 6
7490 Aulum

CVR-nr. 40 56 28 42

ÅRSRAPPORT

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling

den 22/2 2021

BRIAN ANDERSEN

Brian René Andersen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab 1. oktober 2020 - 30. september 2021

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aulum, den 22/12 2021

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 2020 - 30. september 2021 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 revisors 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 22/12 2021

Blicher Revision & Rådgivning

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 78 33 78 18

Svend Bohnsen
registreret revisor
mne270

Selskabsoplysninger

Selskabet	HBK Data Service ApS Rugbjergvej 6 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	2020/21	2020 kr. 1.000
BRUTTOFORTJENESTE	200.312	115
Distributionsomkostninger	-15.184	-12
Administrationsomkostninger	-112.502	-87
DRIFTSRESULTAT	72.626	16
Resultat af kapitalandele i kapitalinteresser	56.603	0
Andre finansielle omkostninger	-2.890	-5
RESULTAT FØR SKAT	126.339	11
Skat af årets resultat.....	-15.376	-3
ÅRETS RESULTAT	110.963	8
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	0
Ekstraordinært udbytte udloddet i regnskabsåret	0	111
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	41.603	0
Overført resultat.....	-43.640	-103
DISPONERET I ALT	110.963	8

Balance 30. september
AKTIVER

Note	2021	2020 kr. 1.000
2 Goodwill.....	67.500	97
Immaterielle anlægsaktiver	67.500	97
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	0
Materielle anlægsaktiver	0	0
3 Kapitalandele i kapitalinteresser.....	81.603	40
Finansielle anlægsaktiver	81.603	40
ANLÆGSAKTIVER	149.103	137
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	6.638	13
Varebeholdninger	6.638	13
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	281.745	101
Andre tilgodehavender	44.009	2
Tilgodehavender	325.754	103
Likvide beholdninger	578.054	596
OMSÆTNINGSAKTIVER	910.446	712
AKTIVER	1.059.549	849

Balance 30. september
PASSIVER

Note	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital	40.000	40
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	41.603	0
Overført resultat.....	642.706	687
Forslag til udbytte for regnskabsåret	113.000	0
EGENKAPITAL.....	837.309	727
Hensættelse til udskudt skat	14.900	18
HENSATTE FORPLIGTELSER	14.900	18
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	46.448	9
Selskabsskat.....	4.094	11
Anden gæld.....	115.439	2
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	41.359	82
Kortfristede gældsforpligtelser	207.340	104
GÆLDSFORPLIGTELSER	207.340	104
PASSIVER	1.059.549	849

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

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020 kr. 1.000
Virksomhedskapital primo	40.000	40
Virksomhedskapital ultimo	40.000	40
Årets bevægelse, resultatdisponering	41.603	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ultimo	41.603	0
Overført resultat, primo	686.562	790
Årets resultat.....	69.144	8
Foreslået udbytte	-113.000	-111
Overført resultat ultimo.....	642.706	687
Foreslået udbytte	113.000	0
Ekstraordinært udbytte	0	111
Udloddet udbytte	0	-111
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	113.000	0
EGENKAPITAL.....	837.309	727

Noter

	2021	2020 kr. 1.000
1 Antal personer beskæftiget		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit.....	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
		Goodwill
2 Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris 1. oktober 2020		150.000
Årets tilgang		0
Afgang		0
		<u>150.000</u>
Kostpris 30. september 2021.....		150.000
		<u>150.000</u>
Af-/nedskrivninger 1. oktober 2020		-52.500
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver		0
Af-/nedskrivninger		-30.000
		<u>-82.500</u>
Af-/nedskrivninger 30. september 2021.....		-82.500
		<u>-82.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....		67.500
		<u>67.500</u>
	2021	2020 kr. 1.000
3 Kapitalandele i kapitalinteresser		
Kostpris 1. oktober 2020	40.000	0
Årets tilgang	0	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Kostpris 30. september 2021.....	40.000	40
	<u>40.000</u>	<u>40</u>
Årets resultatandele	56.603	0
Udloddet udbytte	-15.000	0
	<u>41.603</u>	<u>0</u>
Op- og nedskrivninger 30. september 2021.....	41.603	0
	<u>41.603</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2021.....	81.603	40
	<u>81.603</u>	<u>40</u>
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Kautions-, pensions- og garantiforpligtelser andrager kr. 0.		
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser andrager kr. 0		

Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsregnskabet for HBK Data Service ApS for 2020/21 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 finansiell 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 posteringer 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.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller genindvindingsværdien, hvor denne er lavere.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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 restværdier:

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-4 år	0%

Småaktiver og aktiver med kort levetid, som enkeltvis og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

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 nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Nettorealisationseværdien 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 nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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.

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 gælds metode 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 nettorealisationseværdi.

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 nominel værdi.