

---

# HTM SERVICE ApS

**CVR-nr.: 33748973**

Sejerslevvej 30  
6280 Højer

Årsrapport  
1. januar 2023 - 31. december 2023

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**23/05/2024**

---

**Frans Høier**  
**Dirigent**

---



**Indhold**

**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** HTM SERVICE ApS  
Sejerslevvej 30  
6280 Højer  
e-mailadresse: [htm@htm-service.dk](mailto:htm@htm-service.dk)  
CVR-nr.: 33748973  
Regnskabsår: 01/01/2023 - 31/12/2023

# Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2023 - 31. december 2023 for HTM SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Sønder Sejerslev, den 23/05/2024

## **Direktion**

Frans Høier

# Ledelsesberetning

## **Selskabets væsentligste aktiviteter.**

Selskabets hovedaktiviteter er service- og vedligeholdelse, montage og procesoptimering af industrimaskiner samt anden dermed beslægtet virksomhed.

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

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for tilfredsstillende.

## **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

## Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for HTM Service ApS for 2023 er aflagt under hensyntagen til årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

### Generelt vedrørende indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indgår i omsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

Andre ekstra omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklamer, administration, lokaler, tab på debitor, operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**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, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

**Skatter**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udsendt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udsendt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

**Balancen****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivitet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillende aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der fortages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	<b>Brugstid</b>	<b>Scrapværdi</b>
Bygninger	25-50 år	27.500
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6-7 år	0
Indretning lejede lokaler	10 år	0

Aktiver med en kostpris over den skattemæssige grænse aktiveres i anskaffelsesåret.

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

**Finansielle anlægsaktiver****Andre værdipapirer**

Andre værdipapirer, som består af unoterede aktier, indregnes til kostpris.

**Varebeholdninger**

Varebeholdning måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer

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 nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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

#### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser 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 som en rentekomkostning over låneperioden.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. jan. 2023 - 31. dec. 2023

	Note	2023 kr.	2022 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>2.041.057</b>	<b>1.797.857</b>
Personaleomkostninger	1	-1.737.516	-1.482.295
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-47.514	-50.650
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>256.027</b>	<b>264.912</b>
Andre finansielle indtægter		548	16.823
Andre finansielle omkostninger		-206.941	-83.781
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>49.634</b>	<b>197.954</b>
Skat af årets resultat	2	-19.052	-50.336
<b>Årets resultat</b>		<b>30.582</b>	<b>147.618</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		30.582	147.618
<b>I alt</b>		<b>30.582</b>	<b>147.618</b>

## Balance 31. december 2023

### Aktiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Grunde og bygninger		192.547	202.391
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		94.514	132.184
Indretning af lejede lokaler			0
Materielle anlægsaktiver under udførelse		484.891	
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>771.952</b>	<b>334.575</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		23.904	20.000
Deposita		6.000	6.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>29.904</b>	<b>26.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>801.856</b>	<b>360.575</b>
Råvarer og hjælpematerialer		2.045.348	1.502.240
<b>Varebeholdninger i alt</b>		<b>2.045.348</b>	<b>1.502.240</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		789.104	765.845
Igangværende arbejder for fremmed regning		246.879	251.837
Andre tilgodehavender		290.662	
Periodeafgrænsningsposter		14.568	14.568
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>1.341.213</b>	<b>1.032.250</b>
Likvide beholdninger		543	10.439
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>3.387.104</b>	<b>2.544.929</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.188.960</b>	<b>2.905.504</b>

## Balance 31. december 2023

### Passiver

	Note	2023	2022
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		80.000	80.000
Overført resultat		368.513	337.931
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>448.513</b>	<b>417.931</b>
Gæld til banker		2.365.891	1.193.806
Leverandører af varer og tjenesteydelser			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		607.257	527.722
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		767.299	766.045
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.740.447</b>	<b>2.487.573</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>3.740.447</b>	<b>2.487.573</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>4.188.960</b>	<b>2.905.504</b>

## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.571.413	1.282.588
Pensionsbidrag	134.879	114.548
Andre omkostninger til social sikring	31.224	85.159
	<u>1.737.516</u>	<u>1.482.295</u>

### 2. Skat af årets resultat

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	19.052	50.336
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>19.052</u>	<u>50.336</u>

### 3. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	<b>2023</b>
	8