

**Service 2 ApS**  
Åbenrå 5, 3.  
1124 København K  
CVR-nr. 18441535

## **Årsrapport 2017**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 25.05.2018

### **Dirigent**

---

Navn: Linda Garlov

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	2
Resultatopgørelse for 2017	2
Balance pr. 31.12.2017	2
Egenkapitalopgørelse for 2017	2
Pengestrømsopgørelse for 2017	2
Noter	2
Anvendt regnskabspraksis	2

## Virksomhedsoplysninger

### Virksomhed

Service 2 ApS

Åbenrå 5, 3.

1124 København K

CVR-nr.: 18441535

Stiftet: 29.06.1995

Hjemsted: København

Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Telefon: 70216440

Telefax: 70216441

E-mail: [js@kommunikationogsprog.dk](mailto:js@kommunikationogsprog.dk)

### Bestyrelse

Linda Garlov, bestyrelsesformand

Susanne Pedersen

Arne Ennegaard Jørgensen

Torben Jensen

### Direktion

John Stolberg Jensen, administrerende direktør

### Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

## Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Service 2 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25.05.2018

### Direktion

John Stolberg Jensen  
administrerende direktør

### Bestyrelse

Linda Garlov  
bestyrelsesformand

Susanne Pedersen

Arne Ennegaard Jørgensen

Torben Jensen

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

### Til kapitalejerne i Service 2 ApS

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Service 2 ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformation kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 25.05.2018

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Susanne Arnfred Møller

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne24625

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet omfatter rådgivning og salg af privatforsikringsprodukter i samarbejde med TRYG.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets samlede omsætning blev som budgetteret og årets resultat før skat blev 14.689 kr.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.



## Resultatopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Nettoomsætning		3.500.000	3.500
Andre eksterne omkostninger		<u>(1.130.137)</u>	<u>(1.099)</u>
<b>Bruttoresultat</b>		<b>2.369.863</b>	<b>2.401</b>
Personaleomkostninger	1	(2.411.288)	(2.434)
Af- og nedskrivninger		<u>(5.878)</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>(47.303)</b>	<b>(33)</b>
Andre finansielle indtægter	2	66.662	34
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(4.670)</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>14.689</b>	<b>1</b>
Skat af årets resultat	4	<u>(3.629)</u>	<u>(1)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b>11.060</b>	<b>0</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>11.060</u>	<u>0</u>
		<b>11.060</b>	<b>0</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<b>Note</b>	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		15.283	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<b>15.283</b>	<b>0</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.069.503	1.444
Udskudt skat		315.674	319
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>2.385.177</b>	<b>1.763</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>2.400.460</b>	<b>1.763</b>
Andre tilgodehavender		3.309	0
Tilgodehavende selskabsskat		0	18
Periodeafgrænsningsposter		621.085	733
<b>Tilgodehavender</b>		<b>624.394</b>	<b>751</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>845.753</b>	<b>1.209</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.470.147</b>	<b>1.960</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.870.607</b>	<b>3.723</b>

**Balance pr. 31.12.2017**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Virksomhedskapital	6	800.000	800
Overført overskud eller underskud		<u>2.243.444</u>	<u>2.232</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>3.043.444</u></b>	<b><u>3.032</u></b>
Gæld til associerede virksomheder		439.500	300
Anden gæld		<u>387.663</u>	<u>391</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>827.163</u></b>	<b><u>691</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>827.163</u></b>	<b><u>691</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.870.607</u></b>	<b><u>3.723</u></b>
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

## Egenkapitaloppgørelse for 2017

	<b>Virksom- hedskapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	800.000	2.232.384	3.032.384
Årets resultat	0	11.060	11.060
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>800.000</b>	<b>2.243.444</b>	<b>3.043.444</b>

## Pengestrømsopgørelse for 2017

	<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>	<u>2016</u> <u>t.kr.</u>
Driftsresultat		(47.303)	0
Af- og nedskrivninger		5.878	0
Ændringer i arbejdskapital	7	106.774	(360)
<b>Pengestrømme vedrørende primær drift</b>		<b>65.349</b>	<b>(360)</b>
Modtagne finansielle indtægter		66.662	0
Betalte finansielle omkostninger		(4.670)	0
Refunderet/(betalt) selskabsskat		18.136	48
Andre pengestrømme vedrørende drift		0	(15)
<b>Pengestrømme vedrørende drift</b>		<b>145.477</b>	<b>(327)</b>
Køb mv. af materielle anlægsaktiver		(21.161)	0
Køb af finansielle anlægsaktiver		(626.080)	0
<b>Pengestrømme vedrørende investeringer</b>		<b>(647.241)</b>	<b>0</b>
Optagelse af gæld til associerede virksomheder		139.500	0
<b>Pengestrømme vedrørende finansiering</b>		<b>139.500</b>	<b>0</b>
<b>Ændring i likvider</b>		<b>(362.264)</b>	<b>(327)</b>
Likvider primo		1.208.017	1.536
<b>Likvider ultimo</b>		<b>845.753</b>	<b>1.209</b>

## Noter

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gager og lønninger	1.832.268	1.866
Pensioner	263.454	261
Andre omkostninger til social sikring	289.517	279
Andre personaleomkostninger	26.049	28
	<b>2.411.288</b>	<b>2.434</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter i øvrigt	19.880	19
Dagsværdireguleringer	46.782	15
	<b>66.662</b>	<b>34</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>3. Andre finansielle omkostninger</b>		
Dagsværdireguleringer	4.670	0
	<b>4.670</b>	<b>0</b>
	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>t.kr.</b>
<b>4. Skat af årets resultat</b>		
Ændring af udskudt skat	3.735	1
Regulering vedrørende tidligere år	(106)	0
	<b>3.629</b>	<b>1</b>

## Noter

	<b>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.</b>
<b>5. Materielle anlægsaktiver</b>	
Kostpris primo	187.584
Tilgange	<u>21.161</u>
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>208.745</u></b>
Af- og nedskrivninger primo	(187.584)
Årets afskrivninger	<u>(5.878)</u>
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b><u>(193.462)</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>15.283</u></b>

	<b>Antal</b>	<b>Pålydende værdi kr.</b>	<b>Nominel værdi kr.</b>
<b>6. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	<u>4</u>	200000	<u>800.000</u>
	<b><u>4</u></b>		<b><u>800.000</u></b>

	<b>2017 kr.</b>	<b>2016 t.kr.</b>
<b>7. Ændring i arbejdskapital</b>		
Ændring i tilgodehavender	108.878	(90)
Ændring i leverandørgæld mv.	<u>(2.104)</u>	<u>(270)</u>
	<b><u>106.774</u></b>	<b><u>(360)</u></b>

### 8. Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Forbundet Kommunikations og Sprog, Hauser Plads 20, 1127 København K, 25%  
 Bibliotekarforbundet, Peter Bangs Vej 30, 2000 Frederiksberg, 25%  
 Dansk Journalistforbund, Gl. Strand 46, 1202 København K, 25%  
 Forbundet Arkitekter og Designere, Peter Bangs Vej 30, 2000 Frederiksberg, 25%

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter forsikrings- og pensionsprovisioner og indregnes i resultatopgørelse på optjeningstidspunktet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, omkostninger til salg, reklame og administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

#### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

#### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger, herunder rentekomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavende og skyldig Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser pengestrømme vedrørende drift, investeringer og finansiering samt likviderne ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme vedrørende driftsaktiviteter præsenteres efter den indirekte metode og opgøres som driftsresultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat.

Pengestrømme vedrørende investeringsaktiviteter omfatter betalinger i forbindelse med køb og salg af virksomheder, aktiviteter og finansielle anlægsaktiver samt køb.

Pengestrømme vedrørende finansieringsaktiviteter omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af virksomhedskapitalen og de omkostninger, der er forbundet hermed.

Likvider omfatter likvide beholdninger.