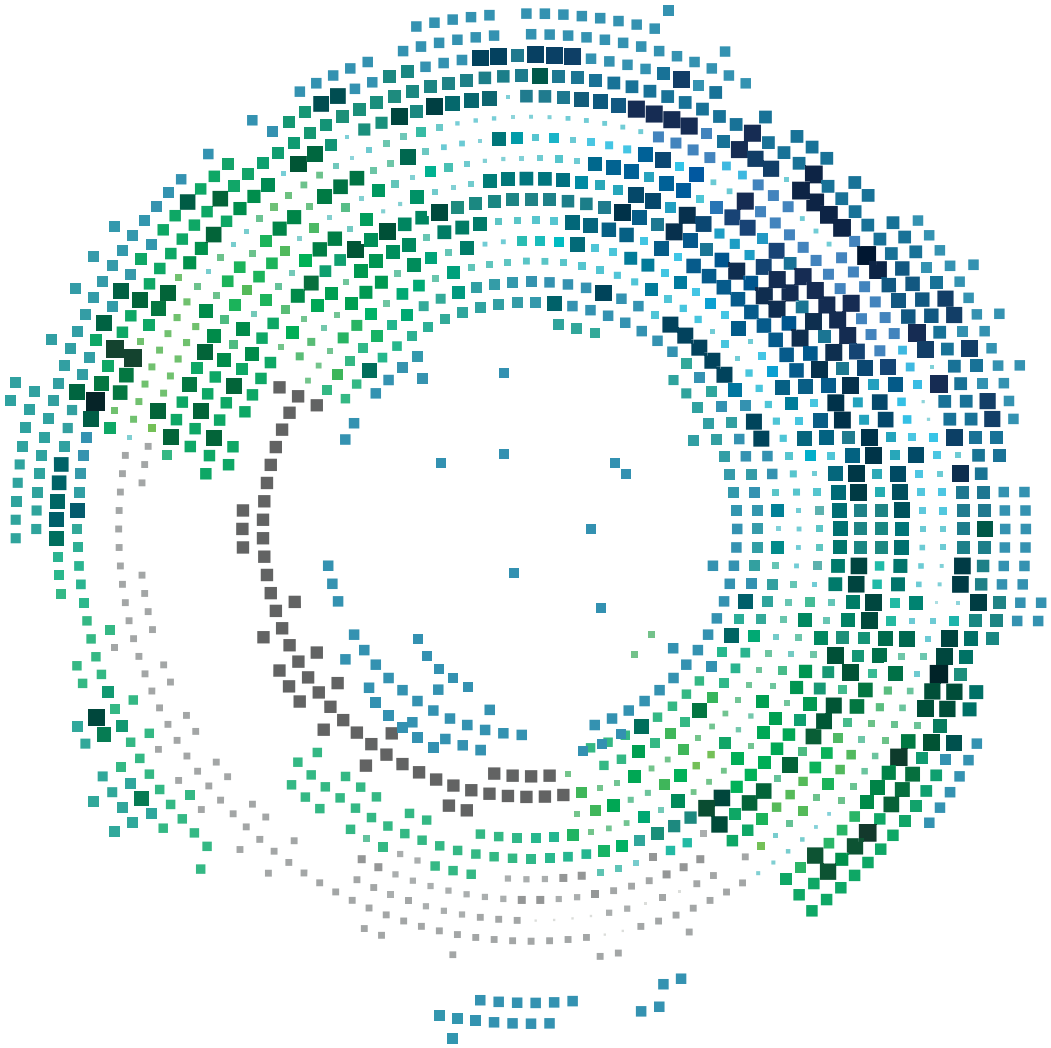
Deloitte.



Service 2 ApS

Åbenrå 5, 3.
1124 København K
CVR-nr. 18441535

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 03.07.2020

Susanne Pedersen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse for 2019	8
Balance pr. 31.12.2019	9
Egenkapitalopgørelse for 2019	11
Pengestrømsopgørelse for 2019	12
Noter	13
Anvendt regnskabspraksis	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Service 2 ApS
Åbenrå 5, 3.
1124 København K

CVR-nr.: 18441535
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Bestyrelse

Arne Ennegaard Jørgensen, formand
Peter Reich
Susanne Pedersen
Torben Jensen

Direktion

John Stolberg Jensen, adm. dir

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 03.07.2020

Direktion

John Stolberg Jensen
adm. dir

Bestyrelse

Arne Ennegaard Jørgensen
formand

Peter Reich

Susanne Pedersen

Torben Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Service 2 ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Service 2 ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019, 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. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 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. Fejlinformationer 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 brugerne 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:

- 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 anvendte 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 blandt andet 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 herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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 03.07.2020

Deloitte
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Susanne Arnfred Møller
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne24625

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets samlede omsætning blev som budgetteret, og årets resultat før skat blev et overskud på 396.786 kr.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Nettoomsætning		3.598.459	3.610.258
Andre eksterne omkostninger		(1.072.340)	(1.172.170)
Bruttoresultat		**2.526.119**	**2.438.088**
Personaleomkostninger	1	(2.476.973)	(2.448.088)
Af- og nedskrivninger		(8.229)	(7.054)
Driftsresultat		**40.917**	**(17.054)**
Andre finansielle indtægter	2	356.569	33.082
Andre finansielle omkostninger	3	(700)	(127.679)
Resultat før skat		**396.786**	**(111.651)**
Skat af årets resultat	4	(87.958)	24.316
Årets resultat		**308.828**	**(87.335)**
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		308.828	(87.335)
Resultatdisponering		**308.828**	**(87.335)**

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	8.229
Materielle aktiver	5	**0**	**8.229**
Andre værdipapirer og kapitalandele		2.305.432	1.965.768
Udskudt skat		251.828	339.902
Finansielle aktiver		**2.557.260**	**2.305.670**
Anlægsaktiver		**2.557.260**	**2.313.899**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		720.841	730.648
Andre tilgodehavender		6.000	0
Tilgodehavende selskabsskat		14.274	6.874
Tilgodehavender		**741.115**	**737.522**
Likvide beholdninger		**882.405**	**450.354**
Omsætningsaktiver		**1.623.520**	**1.187.876**
Aktiver		**4.180.780**	**3.501.775**

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital	6	800.000	800.000
Overført overskud eller underskud		2.464.937	2.156.109
Egenkapital		**3.264.937**	**2.956.109**
Gæld til associerede virksomheder		542.460	189.537
Anden gæld		373.383	356.129
Kortfristede gældsforpligtelser		**915.843**	**545.666**
Gældsforpligtelser		**915.843**	**545.666**
Passiver		**4.180.780**	**3.501.775**
Nærtstående parter med bestemmende indflydelse	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds-kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	800.000	2.156.109	2.956.109
Årets resultat	0	308.828	308.828
Egenkapital ultimo	**800.000**	**2.464.937**	**3.264.937**

Pengestrømsopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Driftsresultat		40.917	(17.054)
Af- og nedskrivninger		8.229	7.054
Ændringer i arbejdskapital	7	366.583	(394.537)
Pengestrømme vedrørende primær drift		**415.729**	**(404.537)**
Modtagne finansielle indtægter		65.977	33.082
Pengestrømme vedrørende drift		**481.706**	**(371.455)**
Køb af finansielle aktiver		(49.655)	(23.944)
Pengestrømme vedrørende investeringer		**(49.655)**	**(23.944)**
Ændring i likvider		**432.051**	**(395.399)**
Likvider primo		450.354	845.753
Likvider ultimo		**882.405**	**450.354**
Likvider ultimo sammensætter sig af:			
Likvide beholdninger		882.405	450.354
Likvider ultimo		**882.405**	**450.354**

Noter

1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	1.864.459	1.826.790
Pensioner	300.533	265.758
Andre omkostninger til social sikring	311.610	299.590
Andre personaleomkostninger	371	55.950
	2.476.973	**2.448.088**

Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	**3**	**3**

2 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Renteindtægter i øvrigt	64.837	33.082
Dagsværdireguleringer	290.592	0
Øvrige finansielle indtægter	1.140	0
	356.569	**33.082**

3 Andre finansielle omkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Dagsværdireguleringer	700	127.679
	700	**127.679**

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring af udskudt skat	88.074	(24.228)
Regulering vedrørende tidligere år	(116)	(88)
	87.958	**(24.316)**

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	208.745
Kostpris ultimo	**208.745**
Af- og nedskrivninger primo	(200.516)
Årets afskrivninger	(8.229)
Af- og nedskrivninger ultimo	**(208.745)**
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**

6 Virksomhedskapital

	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
Ordinære parter	4	200.000	800.000
	4		**800.000**

7 Ændring i arbejdskapital

	2019 kr.	2018 kr.
Ændring i tilgodehavender	(3.593)	(113.040)
Ændring i leverandørgæld mv.	370.176	(281.497)
	366.583	**(394.537)**

8 Nærtstående parter med bestemmende indflydelse

Forbundet Kommunikation og Sprog, Hauser Plads 20, 1127 København K, 25%
Forbundet Kultur og Information, 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 resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger 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 aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

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.

Andre finansielle omkostninger
Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger 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 aktiver
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 aktiver 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.

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.

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.

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

Likvider omfatter likvide beholdninger.