
Service & Co A/S

Mjølnersvej 4, 8230 Åbyhøj

Årsrapport for 2015

CVR-nr. 21 20 43 31

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /6 2016

Palle Højsholt
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 4

Ledelsesberetning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsregnskabet 9

Regnskabspraksis 13

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Service & Co A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Åbyhøj, den 9. juni 2016

Direktion

Christiane Karlsen

Bestyrelse

Henrik Stokholm Futtrup
formand

Christiane Karlsen

Palle Højsholt

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Service & Co A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Service & Co A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Skive, den 9. juni 2016

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Martin Furbo

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Service & Co A/S
Mjølnersvej 4
8230 Åbyhøj

Telefon: 70211222
Telefax: 75171999
Hjemmeside: www.service-co.dk

CVR-nr.: 21 20 43 31
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Regnskabsår: 17. regnskabsår
Hjemstedskommune: Aarhus

Bestyrelse

Henrik Stokholm Futtrup, formand
Christiane Karlsen
Palle Højsholt

Direktion

Christiane Karlsen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Reservevej 81
Postboks 19
7800 Skive

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed inden for rejse- og turistindustrien.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på DKK 1.269.806, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på DKK 5.036.897.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttotab | | -1.692.837 | -1.964.757 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.578.451 | -1.487.030 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | 2 | -81.449 | -101.658 |
| Andre driftsomkostninger | | 0 | -51.317 |
| Resultat før finansielle poster | | -3.352.737 | -3.604.762 |
| Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder | | 3.974.331 | 3.957.057 |
| Finansielle indtægter | 3 | 282.335 | 229.379 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -465.948 | -339.046 |
| Resultat før skat | | 437.981 | 242.628 |
| Skat af årets resultat | 5 | 831.825 | 892.105 |
| Årets resultat | | 1.269.806 | 1.134.733 |

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

| | | |
|--|------------------|------------------|
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 3.250.000 | 0 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 374.331 | 957.057 |
| Overført resultat | -2.354.525 | 177.676 |
| | 1.269.806 | 1.134.733 |

Balance 31. december

Aktiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|------|-------------------|-------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 46.078 | 116.327 |
| Indretning af lejede lokaler | | 4.400 | 15.600 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | 50.478 | 131.927 |
| Kapitalandele i dattervirksomheder | 7 | 5.624.502 | 5.250.171 |
| Deposita | | 125.000 | 75.000 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 5.749.502 | 5.325.171 |
| Anlægsaktiver | | 5.799.980 | 5.457.098 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 171.626 | 401.853 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 9.106.031 | 7.111.140 |
| Andre tilgodehavender | | 459.028 | 267.014 |
| Udskudt skatteaktiv | 9 | 56.450 | 199.056 |
| Selskabsskat | | 0 | 770.536 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 237.650 | 194.747 |
| Tilgodehavender | | 10.030.785 | 8.944.346 |
| Likvide beholdninger | | 1.989.841 | 113.179 |
| Omsætningsaktiver | | 12.020.626 | 9.057.525 |
| Aktiver | | 17.820.606 | 14.514.623 |

Balance 31. december

Passiver

| | Note | 2015 DKK | 2014 DKK |
|--|----------|-------------------|-------------------|
| Selskabskapital | | 500.000 | 500.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 5.544.502 | 5.170.171 |
| Overført resultat | | -4.257.605 | -1.903.080 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 3.250.000 | 0 |
| Egenkapital | 8 | 5.036.897 | 3.767.091 |
| Kreditinstitutter | | 27.614 | 6.367 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 411.419 | 478.257 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 196.734 | 273.103 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 11.848.863 | 9.579.293 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 6.227 | 3.488 |
| Anden gæld | | 292.852 | 407.024 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 12.783.709 | 10.747.532 |
| Gældsforpligtelser | | 12.783.709 | 10.747.532 |
| Passiver | | 17.820.606 | 14.514.623 |
| Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser | 10 | | |

Noter til årsregnskabet

| | 2015 | 2014 |
|--|------------------|------------------|
| | DKK | DKK |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 1.087.626 | 1.202.894 |
| Pensioner | 457.677 | 204.641 |
| Andre omkostninger til social sikring | 33.148 | 79.495 |
| | 1.578.451 | 1.487.030 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 5 | 8 |
| | | |
| 2 Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | |
| Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | 81.449 | 101.658 |
| | 81.449 | 101.658 |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter tilknyttede virksomheder | 277.963 | 228.279 |
| Andre finansielle indtægter | 1.759 | 1.100 |
| Valutakursgevinster | 2.613 | 0 |
| | 282.335 | 229.379 |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Renteomkostninger tilknyttede virksomheder | 427.582 | 196.720 |
| Andre finansielle omkostninger | 15.283 | 12.486 |
| Valutakurstab | 23.083 | 129.840 |
| | 465.948 | 339.046 |
| | | |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | -974.431 | -770.536 |
| Årets udskudte skat | 142.606 | -121.569 |
| | -831.825 | -892.105 |

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK | Indretning af le- jede lokaler DKK |
|---|--|--|
| Kostpris 1. januar | 465.585 | 33.600 |
| Kostpris 31. december | 465.585 | 33.600 |
| Ned- og afskrivninger 1. januar | 349.258 | 18.000 |
| Årets afskrivninger | 70.249 | 11.200 |
| Ned- og afskrivninger 31. december | 419.507 | 29.200 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 46.078 | 4.400 |

7 Kapitalandele i dattervirksomheder

| | | |
|---|------------------|------------------|
| Kostpris 1. januar | 80.000 | 80.000 |
| Kostpris 31. december | 80.000 | 80.000 |
| Værdireguleringer 1. januar | 5.170.171 | 4.213.114 |
| Årets resultat | 3.974.331 | 3.957.057 |
| Udbytte til moderselskabet | -3.600.000 | -3.000.000 |
| Værdireguleringer 31. december | 5.544.502 | 5.170.171 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december | 5.624.502 | 5.250.171 |

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

| Navn | Hjemsted | Selskabskapital | Stemme- og ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|-----------------|----------|-----------------|-------------------------|-------------|----------------|
| Uddannelsen ApS | Aarhus | 80.000 | 100% | 5.624.502 | 3.974.331 |

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret | I alt |
|---------------------------------|----------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital 1. januar | 500.000 | 5.170.171 | -1.903.080 | 0 | 3.767.091 |
| Årets resultat | 0 | 374.331 | -2.354.525 | 3.250.000 | 1.269.806 |
| Egenkapital 31. december | 500.000 | 5.544.502 | -4.257.605 | 3.250.000 | 5.036.897 |

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

| | 2015 DKK | 2014 DKK |
|---|---------------|----------------|
| Materielle anlægsaktiver | -56.450 | -64.805 |
| Skattemæssigt underskud til fremførelse | 0 | -134.251 |
| Overført til udskudt skatteaktiv | 56.450 | 199.056 |
| | 0 | 0 |
| Udskudt skatteaktiv | | |
| Opgjort skatteaktiv | 56.450 | 199.056 |
| Regnskabsmæssig værdi | 56.450 | 199.056 |

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingkontrakter

| | | |
|---|---------|---------|
| Lejeforpligtelser, uopsigelsesperiode 12 mdr./24 mdr. | 102.000 | 204.000 |
|---|---------|---------|

Noter til årsregnskabet

10 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser (fortsat)

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for Benito Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytte-skat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution over for datterselskabets mellemværender med pengeinstitut.

Der er stillet en betalingsgaranti på DKK 1.000.000 over for Rejsegarantifonden.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Service & Co A/S for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2015 er aflagt i DKK.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 udarbejdes der ikke koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Regnskabspraxis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

| | |
|---|--------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |
| Indretning af lejede lokaler | 3 år |

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponerin-

Regnskabspraksis

gen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.