

ServicePoint A/S

Åbogade 15
8200 Aarhus N

Årsrapport for
1. juli 2020 - 30. juni 2021

Årsrapporten er godkendt på selskabets generalforsamling den 26/11/2021.

Mads Christensen

Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2020/21 for ServicePoint A/S.

Årsrapport er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 24. november 2021

Direktion:

Mads Christensen

Bestyrelse:

Carl Erik Skovgaard

Mads Christensen

Kim Stein Poulsen

Flemming Esser Hansen

Daniel Bahl

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionærerne i ServicePoint A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ServicePoint A/S for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 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 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:

- 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- 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 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 derudover 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.

Aarhus, den 24. november 2021

Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

Cvr.nr. 32774296

Knud Østrup
statsautoriseret revisor
mne9795

Selskabsoplysninger

Selskabet	ServicePoint A/S Åbogade 15 8200 Aarhus N CVR-nr: 26 61 64 09 Telefonnr.: +45 70 26 77 10 Hjemmeside: www.servicepoint.dk Regnskabsårets startdato: 1. juli 2020 Regnskabsårets slutdato: 30. juni 2021
Bestyrelse	Carl Erik Skovgaard Mads Christensen Kim Stein Poulsen Flemming Esser Hansen Daniel Bahl
Direktion	Mads Christensen
Revisor	Østrup Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab Søren Frichs Vej 38K, 1. 8230 Åbyhøj Cvr.nr. 32774296
Bankforbindelse	Nordea A/S
Regnskabsklasse	Regnskabsklasse B
Regnskabsvaluta	DKK
Generalforsamlingsdato	26-11-2021
Dirigent	Mads Christensen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets væsentligste aktivitet består i SaaS (Software as a Service) og hosting af forretningskritiske applikationer, herunder specifikt ERP-systemer, samt andre kontorapplikationer.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser et overskud på 180 t.DKK mod et overskud i regnskabsåret 2019/20 på 234 t.DKK.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

For regnskabsåret 2021/22 forventes en forbedring af resultatet.

Begivenheder efter regnskabsåret afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

	Note	2020/21	2019/20
Bruttofortjeneste		1.821.092	1.796.248
Personaleomkostninger	1	-1.445.521	-1.351.763
Afskrivninger	2	-142.181	-133.194
Resultat før finansielle poster		233.390	311.291
Finansielle indtægter	3	0	0
Finansielle omkostninger	4	-3.186	-11.255
Resultat før skat		230.204	300.036
Skat af resultat	5	-50.686	-65.703
Årets resultat		179.518	234.333
Overskudsdisponering:			
Overført til overført overskud		-10.282	304.533
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		-70.200	-70.200
Ekstraordinært udbytte		260.000	0
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Fordelt		179.518	234.333

Balance 30. juni 2021

Aktiver

	Note	2021	2020
Udviklingsprojekter		0	90.000
Goodwill		138.419	164.373
Immaterielle anlægsaktiver	6	138.419	254.373
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		75.010	25.910
Materielle anlægsaktiver i alt	7	75.010	25.910
Deposita		56.385	55.865
Finansielle anlægsaktiver		56.385	55.865
Anlægsaktiver		269.814	336.148
Tilgodehavender fra salg		163.679	145.561
Udskudt skatteaktiv		519.059	569.745
Andre tilgodehavender		0	0
Periodeafgrænsningsposter, aktiv		26.349	27.148
Tilgodehavender		709.087	742.454
Likvide beholdninger		220.867	227.298
Omsætningsaktiver		929.954	969.752
Aktiver i alt		1.199.768	1.305.900

Balance 30. juni 2021

Passiver

	Note	2021	2020
Aktiekapital	8	400.000	400.000
Reserve for udviklingsomkostninger		0	70.200
Overført resultat		73.916	84.198
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	0
Egenkapital		473.916	554.398
Anden gæld, langfristet		40.850	34.041
Langfristede gældsforpligtelser		40.850	34.041
Leverandører af varer og tjenesteydelser		300.694	309.491
Selskabsskat		0	0
Anden gæld		384.308	407.970
Kortfristede gældsforpligtelser		685.002	717.461
Gældsforpligtelser		725.852	751.502
Passiver i alt		1.199.768	1.305.900
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Ejerforhold	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Egenkapitalopgørelse

Egenkapitalbevægelser 2020/21

	Aktiekapital	Reserve for udviklings omkostninger	Overført resultat fra tidligere år	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Primo	400.000	70.200	84.198	0	554.398
Overført fra overskudsdisponering		-70.200	-10.282	0	-80.482
Ultimo	400.000	0	73.916	0	473.916

Noter

	2020/21	2019/20
1 Personalemkostninger		
Lønninger og gager	1.240.761	1.147.276
Pensioner	148.080	133.840
Sociale bidrag m.v.	56.680	70.647
	1.445.521	1.351.763
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	4	4
2 Afskrivninger		
Udviklingsomkostninger	90.000	90.000
Goodwill	25.954	26.025
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	26.227	17.169
Gevinst ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
Tab ved afståelse af anlægsaktiver	0	0
	142.181	133.194
3 Finansielle indtægter		
Renter bank	0	0
Renter debitorer	0	0
	0	0
4 Finansielle omkostninger		
Renter, pengeinstitutter	3.118	11.255
Renter kreditorer	68	0
Låneomkostninger	0	0
	3.186	11.255
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	0
Regulering af hensættelse til udskudt skat	50.686	65.703
Årets skat i alt	50.686	65.703

Noter

6 Immaterielle anlægsaktiver

	Udviklings- projekter under udførelse	Goodwill
	<u> </u>	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. juli	840.000	216.281
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>840.000</u>	<u>216.281</u>
Afskrivninger 1. juli	750.000	51.908
Årets afskrivninger	90.000	25.954
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0	0
Afskrivninger 30. juni	<u>840.000</u>	<u>77.862</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>0</u>	<u>138.419</u>

7 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	<u> </u>
Anskaffelsessum 1. juli	143.091
Årets tilgang	75.327
Årets afgang	0
Anskaffelsespris 30. juni	<u>218.418</u>
Afskrivninger 1. juli	117.181
Årets afskrivninger	26.227
Tilbageført afskrivning på årets afgang	0
Afskrivninger 30. juni	<u>143.408</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>75.010</u>

Noter

	2021	2020
8 Aktiekapital		
Aktiekapital 1. juli	400.000	400.000

Selskabskapitalen består af aktier a nominelt 1.000 DKK.

Selskabskapitalen er opdelt i præferenceaktier, nominel 2.000 DKK med ret til forlods udbytte og A-aktier, nominel 538.000 DKK.

Der har været følgende bevægelser på selskabskapitalen de sidste 5 år.

- * Kapitalforhøjelse i regnskabsåret 2016/17 på 204.000 DKK.
- * Kapitalnedsættelse i regnskabsåret 2016/17 på 264.000 DKK.
- * Kapitalnedsættelse i regnskabsåret 2019/20 på 140.000 DKK.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

10 Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftaler med en samlet årlig leje på ca. 120 t. DKK.

11 Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Mamajo Holding ApS, Tyrrestrupvej 9, 8270 Højbjerg
 PC-Data Erhvervs Team A/S, Brovænget 77, 8250 Egå
 Esser Holding ApS, Røddikvej 36, 8464 Galten
 v5.dk Holding ApS, Åbogade 15, 8200 Aarhus N

Noter

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ServicePoint A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling.

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.

Noter

Balancen

Udviklingsprojekter

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger og gager, der direkte kan henføres til udviklingsaktiviteter.

Udviklingsomkostninger, der er indregnet i balancen, måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet afskrives udviklingsomkostninger lineært over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Fortjeneste og tab ved salg af udviklingsprojekter opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Gevinst eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår

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 er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes såvel udskudte skatteforpligtelser som udskudte skatteaktiver. Den udskudte skat måles på grundlag af den aktuelle skattesats. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesats indregnes i resultatopgørelsen.

Noter

Gældsforpligtelser

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

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Udbytte

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Udbyttet indregnes som gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.