

SERVIO A/S
CVR-nr. 28694822

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.01.2016

Dirigent

Navn: Nicolaj A. Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	9
Balance pr. 31.12.2015	10
Egenkapitalopgørelse for 2015	12
Noter	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SERVIO A/S
Brogrenen 10
2635 Ishøj

CVR-nr.: 28694822
Hjemsted: Ishøj
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Telefon: 35 27 80 90
Telefax: 35 27 80 99
Hjemmeside: www.servio.dk
E-mail: info@servio.dk

Bestyrelse

Peter Lauring, formand
Nicolaj A. Johansen
Klaus Jensen

Direktion

Nicolaj A. Johansen, administrerende direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for SERVIO A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 såvel som af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ishøj, den 27.01.2016

Direktion

Nicolaj A. Johansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Peter Lauring
formand

Nicolaj A. Johansen

Klaus Jensen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SERVIO A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SERVIO A/S for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet 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 for 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tilføjelse til den udførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 27.01.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Ole Ørnstrup
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

SERVIO A/S varetager regnskabsfunktionen for mindre og mellemstore virksomheder. Kunderne findes primært blandt virksomheder med fokus på vækst og udvikling.

Implementeringen af SERVIOs stærke koncept frigør kundens ressourcer til værdiskabende aktiviteter som eksempelvis udvikling og salg.

Det er SERVIOs vision at skabe vækst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 486 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

Alle udviklings- og markedsføringsomkostninger er udgiftsført i regnskabsåret.

Der har været en betydelig kundetilgang gennem hele året, og på den baggrund forventes et positivt resultat i 2016, som er højere end 2015.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er ikke væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har sidste år omlagt regnskabsår til kalenderårsregnskab. Dette betyder, at sammenligningstallene dækker perioden 1. oktober 2013 - 31. december 2014, altså 15 måneder.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

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 og immaterielle 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 og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger.

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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Erhvervede licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Licenser	3 år
----------	------

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar samt indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet 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 år
Indretning af lejede lokaler	2½ år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Tilgodehavender

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

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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

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

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

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

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		5.421.928	3.714
Personaleomkostninger	1	(4.607.259)	(3.541)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(163.984)</u>	<u>(83)</u>
Driftsresultat		650.685	90
Andre finansielle indtægter	3	1.350	0
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(12.407)</u>	<u>(4)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		639.628	86
Skat af ordinært resultat	5	<u>(153.836)</u>	<u>(21)</u>
Årets resultat		<u>485.792</u>	<u>65</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		487.448	70
Overført resultat		<u>(1.656)</u>	<u>(5)</u>
		<u>485.792</u>	<u>65</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Erhvervede licenser		0	20
Immaterielle anlægsaktiver	6	0	20
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		413.016	257
Indretning af lejede lokaler		16.497	23
Materielle anlægsaktiver	7	429.513	280
Andre tilgodehavender		63.342	63
Finansielle anlægsaktiver	8	63.342	63
Anlægsaktiver		492.855	363
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		746.477	432
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		48.157	0
Udskudt skat	10	233	0
Andre tilgodehavender		20.000	131
Periodeafgrænsningsposter		79.062	98
Tilgodehavender		893.929	661
Likvide beholdninger		2.579.894	1.374
Omsætningsaktiver		3.473.823	2.035
Aktiver		3.966.678	2.398

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2013/14 t.kr.</u>
Virksomhedskapital	9	571.571	572
Overkurs ved emission		428.429	428
Overført overskud eller underskud		0	2
Forslag til udbytte for regnskabsåret		487.448	70
Egenkapital		<u>1.487.448</u>	<u>1.072</u>
Udskudt skat	10	0	11
Hensatte forpligtelser		<u>0</u>	<u>11</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		111.600	107
Leverandører af varer og tjenesteydelser		282.039	150
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	7
Skyldig selskabsskat		161.272	21
Anden gæld	11	1.924.319	1.030
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.479.230</u>	<u>1.315</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.479.230</u>	<u>1.315</u>
Passiver		<u>3.966.678</u>	<u>2.398</u>
Eventualforpligtelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller under- skud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	571.571	428.429	1.656	70.000	1.071.656
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(70.000)	(70.000)
Årets resultat	0	0	(1.656)	487.448	485.792
Egenkapital ultimo	571.571	428.429	0	487.448	1.487.448

Noter

	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
1. Personalemkostninger		
Gager og løn	4.167.918	3.316
Pensioner	375.055	159
Andre omkostninger til social sikring	59.662	53
Andre personaleomkostninger	4.624	13
	4.607.259	3.541
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	19.978	49
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	71.673	34
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	72.333	0
	163.984	83
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	1.350	0
	1.350	0
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	12.407	4
	12.407	4
	2015	2013/14
	kr.	t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	154.327	21
Ændring af udskudt skat	(491)	0
	153.836	21

Noter

	Erhvervede licenser kr.	
	<hr/>	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		418.777
Kostpris ultimo		418.777
		<hr/>
Af- og nedskrivninger primo		(398.799)
Årets afskrivninger		(19.978)
Af- og nedskrivninger ultimo		(418.777)
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		0
		<hr/>
	Andre an- læg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<hr/>	<hr/>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	360.900	29.995
Tilgange	433.880	0
Afgange	(260.000)	0
Kostpris ultimo	534.780	29.995
	<hr/>	<hr/>
Af- og nedskrivninger primo	(103.757)	(7.499)
Årets afskrivninger	(65.674)	(5.999)
Tilbageførsel ved afgange	47.667	0
Af- og nedskrivninger ultimo	(121.764)	(13.498)
	<hr/>	<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	413.016	16.497
	<hr/>	<hr/>
		Andre tilgo- dehavender kr.
		<hr/>
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		63.342
Kostpris ultimo		63.342
		<hr/>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		63.342
		<hr/>

Noter

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.	<u>2011/12</u> kr.	<u>2010/11</u> kr.	<u>2009/10</u> kr.
9. Virksomhedskapital					
Bevægelser i virksomhedskapitalen					
Virksomhedskapital primo	571.571	500.000	500.000	500.000	500.000
Kapitalforhøjelse	<u>0</u>	<u>71.571</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Virksomhedskapital ultimo	<u>571.571</u>	<u>571.571</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Aktiekapitalen består af 571.571 aktier á 1 kr. Aktierne er ikke opdelt i klasser.

10. Udskudt skat

Udskudt skat påhviler immaterielle og materielle anlægsaktiver.

	<u>2015</u> kr.	<u>2013/14</u> t.kr.
11. Anden gæld		
Moms og afgifter	774.476	402
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	230.797	103
Feriepengeforpligtelser	466.104	403
Andre skyldige omkostninger	<u>452.942</u>	<u>122</u>
	<u>1.924.319</u>	<u>1.030</u>

12. Eventualforpligtelser

Der er indgået en aftale om leje af lokaler, hvilken tidligst kan opsiges 1. juni 2018. Den fremtidige forpligtelse hertil udgør 337.824 kr.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af virksomhedskapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

- Holdingselskabet af 8. maj 2013 AS, Sandstuveien 70 F/G, 0680 Oslo, Norge
- hans' ON ApS, Brogrenen 10, 2635 Ishøj.