

ECIT Servio A/S

Spotorno Alle 8
2630 Taastrup
CVR-nr. 28694822

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 09.02.2018

Dirigent

Navn: Nicolaj Alex Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2017	7
Balance pr. 31.12.2017	8
Egenkapitalopgørelse for 2017	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

ECIT Servio A/S
Spotorno Alle 8
2630 Taastrup

CVR-nr.: 28694822
Hjemsted: Høje Taastrup
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Bestyrelse

Peter Lauring, formand
Nicolaj Alex Johansen
Klaus Jensen

Direktion

Nicolaj Alex 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 01.01.2017 - 31.12.2017 for ECIT 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. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter 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.

Høje Taastrup, den 09.02.2018

Direktion

Nicolaj Alex Johansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Peter Lauring
formand

Nicolaj Alex Johansen

Klaus Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i ECIT Servio A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for ECIT Servio A/S for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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, bedviste 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

København, den 09.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Ole Ørnstrup

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. 26769

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

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

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

Det er ECIT Servios vision at skabe vækst.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 787 t.kr., hvilket er tilfredsstillende.

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>
Bruttofortjeneste		8.480.695	7.670
Personaleomkostninger	1	(7.097.602)	(7.444)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(346.373)</u>	<u>(215)</u>
Driftsresultat		1.036.720	11
Andre finansielle indtægter	3	1.223	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(26.140)</u>	<u>(7)</u>
Resultat før skat		1.011.803	5
Skat af årets resultat	5	<u>(224.436)</u>	<u>(1)</u>
Årets resultat		<u>787.367</u>	<u>4</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		791.769	0
Overført resultat		<u>(4.402)</u>	<u>4</u>
		<u>787.367</u>	<u>4</u>

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Erhvervede licenser		370.786	274
Immaterielle anlægsaktiver	6	370.786	274
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		344.153	438
Indretning af lejede lokaler		0	20
Materielle anlægsaktiver	7	344.153	458
Andre tilgodehavender		2.400	51
Finansielle anlægsaktiver	8	2.400	51
Anlægsaktiver		717.339	783
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		763.299	1.818
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		148.330	171
Andre tilgodehavender		60.862	169
Periodeafgrænsningsposter		138.668	93
Tilgodehavender		1.111.159	2.251
Likvide beholdninger		2.009.053	504
Omsætningsaktiver		3.120.212	2.755
Aktiver		3.837.551	3.538

Balance pr. 31.12.2017

	<u>Note</u>	<u>2017 kr.</u>	<u>2016 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		571.571	572
Overkurs ved emission		428.429	428
Overført overskud eller underskud		0	4
Forslag til udbytte for regnskabsåret		791.769	0
Egenkapital		<u>1.791.769</u>	<u>1.004</u>
Udskudt skat		77.965	2
Hensatte forpligtelser		<u>77.965</u>	<u>2</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		6.400	4
Leverandører af varer og tjenesteydelser		107.759	222
Gæld til tilknyttede virksomheder		98.787	102
Skyldig selskabsskat		110.363	0
Anden gæld	9	1.644.508	2.204
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.967.817</u>	<u>2.532</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.967.817</u>	<u>2.532</u>
Passiver		<u>3.837.551</u>	<u>3.538</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2017

	Virksomheds- kapital kr.	Overkurs ved emission kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabs- året kr.
Egenkapital primo	571.571	428.429	4.402	0
Årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>(4.402)</u>	<u>791.769</u>
Egenkapital ultimo	<u>571.571</u>	<u>428.429</u>	<u>0</u>	<u>791.769</u>
				<u>I alt kr.</u>
Egenkapital primo				1.004.402
Årets resultat				<u>787.367</u>
Egenkapital ultimo				<u>1.791.769</u>

Noter

	2017	2016
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.417.095	6.797
Pensioner	571.280	584
Andre omkostninger til social sikring	47.578	46
Andre personaleomkostninger	61.649	17
	7.097.602	7.444
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	17	18
	2017	2016
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	131.801	68
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	161.842	137
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	52.730	10
	346.373	215
	2017	2016
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	1.223	1
	1.223	1
	2017	2016
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	26.140	7
	26.140	7
	2017	2016
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	148.363	0
Ændring af udskudt skat	76.073	2
Regulering vedrørende tidligere år	0	(1)
	224.436	1

Noter

	Erhvervede licenser kr.	
	<u> </u>	
6. Immaterielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		341.505
Tilgange		<u>229.490</u>
Kostpris ultimo		<u>570.995</u>
Af- og nedskrivninger primo		(68.408)
Årets afskrivninger		<u>(131.801)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>(200.209)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>370.786</u>
	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<u> </u>	<u> </u>
7. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	685.259	25.828
Tilgange	52.150	48.934
Afgange	<u>(100.900)</u>	<u>(74.762)</u>
Kostpris ultimo	<u>636.509</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo	(246.989)	(6.457)
Årets afskrivninger	(146.267)	(15.575)
Tilbageførsel ved afgang	<u>100.900</u>	<u>22.032</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(292.356)</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>344.153</u>	<u>0</u>

Noter

	Andre tilgode- havender kr.	
	<u>kr.</u>	
8. Finansielle anlægsaktiver		
Kostpris primo		51.214
Tilgange		2.400
Afgange		<u>(51.214)</u>
Kostpris ultimo		<u>2.400</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>2.400</u>
	<u>2017</u>	<u>2016</u>
	kr.	t.kr.
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	517.483	888
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	12.176	16
Feriepengeforpligtelser	956.948	1.039
Andre skyldige omkostninger	<u>157.901</u>	<u>261</u>
	<u>1.644.508</u>	<u>2.204</u>

10. Eventualforpligtelser

Der er indgået en aftale om leje af lokaler, hvilken kan opsiges med 3 måneders varsel. Opsiges aftalen før den 1. april 2018, vil den fremtidige forpligtelse hertil udgør 55.000 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

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

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

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 og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

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 samt immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Balancen

Immaterielle rettigheder mv.

Immaterielle rettigheder mv. omfatter erhvervede immaterielle rettigheder.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives lineært over aftaleperioden.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre 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 år
Indretning af lejede lokaler	2½ år

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

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. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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.

Andre finansielle forpligtelser

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