

SERVIO A/S
Hassellunden 16
2765 Smørum
CVR-nr. 28694822

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 08.05.2017

Dirigent

Navn: Nicolaj Alex Johansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2016	7
Balance pr. 31.12.2016	8
Egenkapitalopgørelse for 2016	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

SERVIO A/S

Hassellunden 16

2765 Smørum

Increase (decrease) of equity through corrections of errors

611102n

CVR-nr.: 28694822

Increase (decrease) of equity through changes in accounting policies

Hjemsted: Egedal

Additions to (disposals of) equity through mergers and business combinati

611104n

Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Effekt af virksomhedssalg o.l.

Increase of capital

611105n

Telefon: 35278090

Indbetaling til godhavende selskabskapital

Telefax: 35278091

Decrease of capital

611106n

Hjemmeside: www.servio.dk

611121n

Overført fra os@servio.dk

Costs related to increase of capital

Purchase of treasury shares

Bestyrelse

Udbytte af egne kapitalandele

Peter Lauring, formand

Salg af egne kapitalandele

Nicolai Alex Johansen

Udbytte af ordinært udbytte

Klaus Jensen

Udbytte af ekstraordinært udbytte

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

Postboks 1600

0900 København C

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Smørum, den 08.05.2017

Direktion

Nicolaj Alex Johansen
administrerende direktør

Bestyrelse

Peter Lauring
formand

Nicolaj Alex Johansen

Klaus Jensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SERVIO A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SERVIO A/S for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016, 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. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 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 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.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 08.05.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

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 4 t.kr., hvilket ikke er tilfredsstillende. Årets resultat er påvirket negativt af omkostninger til omstrukturering, flytning og lav indtjening i opstartsåret for flere nye kunder.

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 2017, som er væsentligt højere end 2016.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		7.656.744	5.421
Personaleomkostninger	1	(7.428.701)	(4.607)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(216.588)</u>	<u>(164)</u>
Driftsresultat		11.455	650
Andre finansielle indtægter	3	680	1
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(6.805)</u>	<u>(12)</u>
Resultat før skat		5.330	639
Skat af årets resultat	5	<u>(932)</u>	<u>(154)</u>
Årets resultat		<u>4.398</u>	<u>485</u>
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	487
Overført resultat		<u>4.398</u>	<u>(2)</u>
		<u>4.398</u>	<u>485</u>

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Erhvervede licenser		273.097	0
Immaterielle anlægsaktiver	6	273.097	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		438.269	413
Indretning af lejede lokaler		19.371	17
Materielle anlægsaktiver	7	457.640	430
Andre tilgodehavender		51.214	63
Finansielle anlægsaktiver	8	51.214	63
Anlægsaktiver		781.951	493
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.817.948	746
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		170.757	48
Andre tilgodehavender		169.265	20
Periodeafgrænsningsposter		92.684	79
Tilgodehavender		2.250.654	893
Likvide beholdninger		504.162	2.580
Omsætningsaktiver		2.754.816	3.473
Aktiver		3.536.767	3.966

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		571.571	572
Overkurs ved emission		428.429	428
Overført overskud eller underskud		4.398	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	487
Egenkapital		<u>1.004.398</u>	<u>1.487</u>
Udskudt skat		1.892	0
Hensatte forpligtelser		<u>1.892</u>	<u>0</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		4.400	112
Leverandører af varer og tjenesteydelser		221.802	282
Gæld til tilknyttede virksomheder		102.202	0
Skyldig selskabsskat		0	161
Anden gæld	9	2.202.073	1.924
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.530.477</u>	<u>2.479</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.530.477</u>	<u>2.479</u>
Passiver		<u>3.536.767</u>	<u>3.966</u>
Eventualforpligtelser	10		

Egenkapitaloppgørelse for 2016

	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	0	487.448
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	0	(487.448)
Årets resultat	0	0	4.398	0
Egenkapital ultimo	571.571	428.429	4.398	0
				I alt kr.
Egenkapital primo				1.487.448
Udbetalt ordinært udbytte				(487.448)
Årets resultat				4.398
Egenkapital ultimo				1.004.398

Noter

	2016	2015
	kr.	t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	6.796.948	4.168
Pensioner	583.097	374
Andre omkostninger til social sikring	45.313	60
Andre personaleomkostninger	3.343	5
	7.428.701	4.607
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	18	11
	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	68.408	20
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	137.682	72
Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver	10.498	72
	216.588	164
	2016	2015
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Øvrige finansielle indtægter	680	1
	680	1
	2016	2015
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Øvrige finansielle omkostninger	6.805	12
	6.805	12
	2016	2015
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	154
Ændring af udskudt skat	2.125	0
Regulering vedrørende tidligere år	(1.193)	0
	932	154

Noter

	Erhvervede licenser kr.		
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	418.777		
Tilgange	341.505		
Afgange	<u>(418.777)</u>		
Kostpris ultimo	<u>341.505</u>		
Af- og nedskrivninger primo	(418.777)		
Årets afskrivninger	(68.408)		
Tilbageførsel ved afgang	<u>418.777</u>		
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(68.408)</u>		
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>273.097</u>		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo	534.780	29.995	
Tilgange	150.479	25.828	
Afgange	<u>0</u>	<u>(29.995)</u>	
Kostpris ultimo	<u>685.259</u>	<u>25.828</u>	
Af- og nedskrivninger primo	(121.764)	(13.498)	
Årets afskrivninger	(125.226)	(12.456)	
Tilbageførsel ved afgang	<u>0</u>	<u>19.497</u>	
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(246.990)</u>	<u>(6.457)</u>	
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>438.269</u>	<u>19.371</u>	

Noter

	Andre tilgode- havender kr.
	<u>kr.</u>
8. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	63.342
Tilgange	51.214
Afgange	<u>(63.342)</u>
Kostpris ultimo	<u>51.214</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>51.214</u>

	2016 kr.	2015 t.kr.
	<u>kr.</u>	<u>t.kr.</u>
9. Anden gæld		
Moms og afgifter	889.243	774
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	16.042	232
Feriepengeforpligtelser	1.038.786	466
Andre skyldige omkostninger	<u>258.002</u>	<u>452</u>
	<u>2.202.073</u>	<u>1.924</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 2017 vil den fremtidige forpligtigelse hertil udgør 105.000 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 andre 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

Anvendt regnskabspraksis

gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle samt 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.

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.

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 nominel 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 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.