

Servicefirmaet ApS

Danasvej 38B
1910 Frederiksberg C

CVR-nr. 28861583

Årsrapport 2022

1. januar 2022 - 31. december 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 12. maj 2023

Dennis Michael Jensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|--|----|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| Ledelsespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 12 |
| Resultatdisponering | 12 |
| Aktiver | 13 |
| Passiver | 14 |
| Egenkapitalopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |

Selskabsoplysninger

Selskab

Servicefirmaet ApS
Danasvej 38B
1910 Frederiksberg C

CVR-nr.: 28861583

Direktion

Dennis Michael Jensin
Janne Jensin Sommer Gudikesen

Bestyrelse

Dennis Michael Jensin
Jack Steen Ove Gustafsson
Jakob Billgren Friis
Janne Jensin Sommer Gudikesen

Revisor

inforevision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Buddingevej 312
2860 Søborg
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen, statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at udøve ejendomservie, rengørings- og serviceydelser i øvrigt.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af selskabets aktiviteter udviste i regnskabsåret et resultat på DKK 800.841 mod DKK 1.270.796 sidste år. Egenkapitalen udgjorde på balancedagen DKK 5.971.635.

Ledelsen anser resultatet for tilfredsstillende.

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2022 - 31. december 2022 for Servicefirmaet ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 12. maj 2023

I direktionen

Dennis Michael Jensen
Direktør

Janne Jensen Sommer Gudikesen
Direktør

I bestyrelsen

Dennis Michael Jensen
Bestyrelsesmedlem

Jack Steen Ove Gustafsson
Bestyrelsesmedlem

Jakob Billgren Friis
Formand

Janne Jensen Sommer Gudikesen
Bestyrelsesmedlem

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Servicefirmaet ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Servicefirmaet ApS for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2022 - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 regnskabsbrugerne 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 revisionshandlingerne 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.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning, fortsat

- 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.

Søborg, den 12. maj 2023

inforevision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 19263096

Ulrik Fog Christensen
Statsautoriseret revisor
mne29419

Anvendt regnskabspraksis

Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er ændret i forhold til sidste år.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis er ændret vedrørende klassifikation af løntilskud og lønrefusioner.

Løntilskud og lønrefusioner har tidligere været indregnet som en reduktion af personaleomkostningerne. Efter ændring i klassifikationen er løntilskud og lønrefusioner indregnet som en del af bruttofortjeneste.

Ovennævnte praksisændring har ikke medført en ændring af regnskabsårets resultat, egenkapital eller balancesum. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene, hvorved bruttofortjeneste og personaleomkostninger for regnskabsåret 2021 er ændret med henholdsvis DKK 210.892 og DKK -210.892.

Udeladelse af koncernregnskab

I henhold til Årsregnskabslovens §110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders driftsresultat reguleret for interne avancer og tab samt fratrukket årets afskrivninger på koncerngoodwill.

Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter, realiserede og urealiserede fortjenester ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, modtagne udbytter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

Aktiver

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

| Aktivgruppe | Periode |
|-------------|---------|
| Goodwill | 5 år |

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedspostition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttfortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og 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.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

| Aktivgruppe | Periode | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Indretning af lejede lokaler | 5 år | 0% |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 - 5 år | 0% |

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgpris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder er indregnet efter den indre værdis metode, således at kapitalandelen måles til den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders regnskabsmæssige indre værdi reguleret for interne udbytter og avancer.

Disponible reserver i de tilknyttede virksomheder, som på balancetidspunktet disponeres som udbytte til modervirksomheden, indgår i værdien af kapitalandele.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Køb af tilknyttede virksomheder indregnes til kostpris. Forskellen mellem kostprisen og den regnskabsmæssige indre værdi i den købte virksomhed, som fremkommer på det tidspunkt, hvor koncernforholdet bliver etableret, er så vidt muligt fordelt på de aktiver og passiver, hvis værdi er højere eller lavere end det bogførte beløb. Et resterende positivt forskelsbeløb behandles som koncerngoodwill og indgår i værdien af kapitalandele.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Et negativt forskelsbeløb, der modsvarer en forventet omkostning eller en ugunstig udvikling, indtægtsføres i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Koncerngoodwill afskrives lineært over 5 år. Afskrivningsperioden er baseret på en vurdering af markedspositionen, indtjeningsprofilen og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer. Afskrivningerne indregnes i resultatopgørelsen sammen med de øvrige værdireguleringer under posten indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede virksomheder.

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under anlægsaktiver omfatter unoterede aktier og anparter.

Unoterede aktier og anparter er målt til kostpris.

Eventuelle nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under nedskrivning af finansielle aktiver.

Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab efter en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning er indregnet efter produktionskriteriet, hvorefter igangværende arbejder måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdte ressourcer i forhold til de forventede samlede ressourcer på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien på et enkelt igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af nettoværdien af salgssummen med fradrag af modtagne forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes. Eventuelle finansieringsomkostninger til finansiering af igangværende arbejder indgår under finansielle omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de totale omkostninger vil overstige de totale indtægter på et igangværende arbejde for fremmed regning, indregnes det samlede forventede tab straks som en hensat forpligtelse.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Passiver

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivninger efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivninger i tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til modervirksomheden, og reguleres med egenkapitalbevægelser i de tilknyttede og associerede virksomheder samt kapitalinteresser. Reserven kan anvendes til dækning af underskud. Reserven opløses i takt med afhændelse af de tilknyttede og associerede virksomheder og kapitalinteresserne.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Hus, Have og Rengøring Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Resultatopgørelse

| | Note | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|------|-------------------|-------------------|
| Bruttofortjeneste | | 11.850.828 | 12.049.786 |
| Personaleomkostninger | 1 | -10.512.686 | -10.183.264 |
| Indtjeningsbidrag | | 1.338.142 | 1.866.522 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 2 | -457.276 | -499.788 |
| Resultat af primær drift | | 880.866 | 1.366.734 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9 | 105.826 | 181.480 |
| Finansielle indtægter | 3 | 46.051 | 36.708 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -15.228 | -20.610 |
| Resultat før skat | | 1.017.515 | 1.564.312 |
| Skat af årets resultat | 5 | -216.674 | -293.516 |
| Årets resultat | | 800.841 | 1.270.796 |

Resultatdisponering

| | 2022 DKK | 2021 DKK |
|---|----------------|------------------|
| Årets resultat foreslås disponeret således: | | |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 800.000 | 1.100.000 |
| Overført til nettoopskrivning efter indre værdis metode | 209.826 | 181.480 |
| Overført til overført resultat | -208.985 | -10.684 |
| Årets resultat | 800.841 | 1.270.796 |

Aktiver

| | Note | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 6 | 0 | 0 |
| Indretning af lejede lokaler | | 139.220 | 212.428 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 896.086 | 1.280.154 |
| Materielle anlægsaktiver | 7 | 1.035.306 | 1.492.582 |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 9 | 2.287.607 | 2.181.781 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 29.970 | 29.970 |
| Deposita | | 194.794 | 179.433 |
| Finansielle anlægsaktiver | 8 | 2.512.371 | 2.391.184 |
| Anlægsaktiver | | 3.547.677 | 3.883.766 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.280.661 | 2.307.979 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 10 | 735.305 | 915.164 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 1.243.729 | 947.799 |
| Andre tilgodehavender | | 28.648 | 19.995 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 17.597 | 18.431 |
| Tilgodehavender | | 3.305.940 | 4.209.368 |
| Likvide beholdninger | | 1.564.524 | 1.963.682 |
| Omsætningsaktiver | | 4.870.464 | 6.173.050 |
| Aktiver i alt | | 8.418.141 | 10.056.816 |

Passiver

| | Note | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|--|------|------------------|-------------------|
| | | DKK | DKK |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 2.266.607 | 2.056.781 |
| Overført resultat | | 2.780.028 | 2.989.015 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 800.000 | 1.100.000 |
| Egenkapital | | 5.971.635 | 6.270.796 |
| Hensættelser til udskudt skat | 5 | 75.111 | 94.364 |
| Hensatte forpligtelser | | 75.111 | 94.364 |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | | 0 | 692.624 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 874.514 | 1.058.386 |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag | 5 | 235.927 | 291.595 |
| Anden gæld | | 1.260.954 | 1.649.051 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 2.371.395 | 3.691.656 |
| Gældsforpligtelser | | 2.371.395 | 3.691.656 |
| Passiver i alt | | 8.418.141 | 10.056.816 |
| Eventualforpligtelser | 12 | | |
| Kontraktlige forpligtelser | 13 | | |

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Nettoop- skrivning efter den indre vær- dis metode | Overført resultat | Forslag til udbytte for regnskabsåret | I alt |
|--|-------------------------|--|----------------------|---|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Egenkapital pr. 1. januar 2021 | 125.000 | 1.875.301 | 2.999.699 | 670.575 | 5.670.575 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -670.575 | -670.575 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 181.480 | -10.684 | 1.100.000 | 1.270.796 |
| Egenkapital pr. 1. januar 2022 | 125.000 | 2.056.781 | 2.989.013 | 1.100.000 | 6.270.794 |
| Udbetalt udbytte | | | 0 | -1.100.000 | -1.100.000 |
| Overført via resultatdisponeringen | | 209.826 | -208.985 | 800.000 | 800.841 |
| Egenkapital pr. 31. december 2022 | 125.000 | 2.266.607 | 2.780.028 | 800.000 | 5.971.635 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---|--------------------------|--------------------------|
| | DKK | DKK |
| Gager og lønninger | 9.075.055 | 8.825.258 |
| Pensioner | 887.204 | 890.317 |
| Andre omkostninger til social sikring | 255.251 | 233.428 |
| Andre personaleomkostninger | 134.251 | 90.822 |
| I alt | <u>10.351.761</u> | <u>10.039.825</u> |
| | | |
| Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede | <u>25</u> | <u>24</u> |

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | DKK | DKK |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver | 457.276 | 499.788 |
| I alt | <u>457.276</u> | <u>499.788</u> |

3. Finansielle indtægter

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|--|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 42.531 | 36.708 |
| Andre finansielle indtægter | 3.520 | 0 |
| I alt | <u>46.051</u> | <u>36.708</u> |

4. Finansielle omkostninger

| | <u>2022</u> | <u>2021</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | DKK | DKK |
| Øvrige finansielle omkostninger | 15.228 | 20.610 |
| I alt | <u>15.228</u> | <u>20.610</u> |

Noter, fortsat

5. Skat af årets resultat

| | Sambe- skatnings- bidrag | Udskudt skat | Skat af årets resultat | 2021 |
|--|--------------------------------|-----------------|------------------------------|----------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Skyldig pr. 1. januar 2022 | 291.595 | 94.364 | | |
| Betalt vedrørende tidligere år | -291.595 | | | |
| Skat af årets resultat | 235.927 | -19.253 | 216.674 | 293.516 |
| Skyldig pr. 31. december 2022 | 235.927 | 75.111 | | |
| Skat af årets resultat i resultatopgørelsen | | | 216.674 | 293.516 |
| <i>Som er indregnet således i balancen:</i> | | | | |
| Hensatte forpligtelser | | 75.111 | | |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 235.927 | | | |
| I alt | 235.927 | 75.111 | | |

6. Immaterielle anlægsaktiver

| | Goodwill | I alt | 2021 |
|--|-----------------|-----------------|-----------------|
| | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 925.000 | 925.000 | 925.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 925.000 | 925.000 | 925.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2022 | -925.000 | -925.000 | -925.000 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2022 | -925.000 | -925.000 | -925.000 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 0 | 0 | 0 |

Noter, fortsat

7. Materielle anlægsaktiver

| | Indretning af lejede lokaler | Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar | I alt | 2021 |
|--|------------------------------------|---|-------------------|-------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 846.864 | 3.053.077 | 3.899.941 | 3.425.628 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 0 | 536.600 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 | -62.287 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 846.864 | 3.053.077 | 3.899.941 | 3.899.941 |
| Af- og nedskrivninger pr. 1. januar 2022 | -634.436 | -1.772.923 | -2.407.359 | -1.969.858 |
| Årets afskrivninger | -73.208 | -384.068 | -457.276 | -499.788 |
| Af- og nedskrivninger, afgang i året | 0 | 0 | 0 | 62.287 |
| Af- og nedskrivninger pr. 31. december 2022 | -707.644 | -2.156.991 | -2.864.635 | -2.407.359 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 139.220 | 896.086 | 1.035.306 | 1.492.582 |
| Salgspris, afgang | 0 | 0 | 0 | 10.000 |
| Fortjeneste/tab ved afhændelse | 0 | 0 | 0 | 10.000 |

8. Finansielle anlægsaktiver

| | Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | Andre værdi- papirer og kapitalandele | Deposita | I alt | 2021 |
|--|--|---|----------------|------------------|------------------|
| | DKK | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kostpris pr. 1. januar 2022 | 125.000 | 29.970 | 179.433 | 334.403 | 379.270 |
| Tilgang i året | 0 | 0 | 15.361 | 15.361 | 5.133 |
| Afgang i året | 0 | 0 | 0 | 0 | -50.000 |
| Kostpris pr. 31. december 2022 | 125.000 | 29.970 | 194.794 | 349.764 | 334.403 |
| Opskrivninger pr. 1. januar 2022 | 2.056.781 | 0 | | 2.056.781 | 1.875.301 |
| Årets opskrivninger | 105.826 | 0 | | 105.826 | 181.480 |
| Opskrivninger pr. 31. december 2022 | 2.162.607 | 0 | | 2.162.607 | 2.056.781 |
| Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2022 | 2.287.607 | 29.970 | 194.794 | 2.512.371 | 2.391.184 |

Noter, fortsat

9. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

| | Ejerandel | Virksom- hedskapi- tal | Ifølge seneste årsrapport | | Servicefirmaet ApS' andel | |
|---|-----------|------------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|-------------------------|
| | | | Årets resultat | Egenkapi- tal | Årets resultatandel | Andel af egenkapital |
| | | | DKK | DKK | DKK | DKK |
| Kongelys Ejendomme ApS, Frederiksberg | 100% | 125.000 | 105.826 | 2.287.607 | 105.826 | 2.287.607 |
| I alt | | | | | 105.826 | 2.287.607 |
| Der indregnes således: | | | | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | | | | | 2.287.607 |
| I alt | | | | | | 2.287.607 |

10. Igangværende arbejder for fremmed regning

| | 2022 | 2021 |
|---|----------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Salgsværdi af igangværende arbejder for fremmed regning | 735.305 | 915.164 |
| I alt | 735.305 | 915.164 |
| Ovenstående bruttoværdier er indregnet således i balancen: | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning, aktiver | 735.305 | 915.164 |
| I alt | 735.305 | 915.164 |

11. Langfristede forpligtelser

| | 31-12-2022 | 31-12-2021 |
|---|------------|----------------|
| | DKK | DKK |
| Gældsforpligtelser i alt: | | |
| Anden gæld | 0 | 692.624 |
| I alt | 0 | 692.624 |
| Kortfristet del af langfristet gæld: | | |
| Anden gæld | 0 | 692.624 |
| I alt | 0 | 692.624 |

Noter, fortsat

12. Eventualforpligtelser

Servicefirmaet ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Servicefirmaet ApS kautionerer overfor den tilknyttede virksomheds engagement med realkreditinstitut.

Servicefirmaet ApS er interessent i Hvidovre Vindmøllelaug I/S med 6 andele ud af 10.700 andele i alt. Selskabet hæfter solidarisk med de øvrige interessenter for interessentselskabets gældsforpligtelser. Pr. 31/12 2022 udgør balancesummen 39 mio.kr. og egenkapitalen udgør 26 mio.kr. i Hvidovre Møllelaug I/S.

13. Kontraktlige forpligtelser

| | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|
| | DKK |
| Der er indgået aftale om leje af lokaler med 6 måneders opsigelse og samlet restforpligtelse på ca. | 190.000 |
| Der er indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalerne udløber om 12-48 måneder. Den resterende forpligtelse udgør | 164.800 |
| Leje- og leasingforpligtelser i alt | <u>354.800</u> |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Jack Steen Ove Gustafsson

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 461e8b1f-6bb7-4589-a05a-575829b6f533

IP: 77.241.xxx.xxx

2023-05-15 08:22:34 UTC



Jakob Billgren Friis

Bestyrelsesformand

Serienummer: e6a4da0d-f8af-4564-894b-971ef0d77ab1

IP: 80.167.xxx.xxx

2023-05-16 05:28:39 UTC



Janne Jensen Sommer Gudikesen

Direktør

Serienummer: 09fd78a1-79d8-40b0-9ee1-2dda2446b68a

IP: 79.142.xxx.xxx

2023-05-19 10:19:09 UTC



Janne Jensen Sommer Gudikesen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 09fd78a1-79d8-40b0-9ee1-2dda2446b68a

IP: 79.142.xxx.xxx

2023-05-19 10:19:09 UTC



Dennis Michael Jensen

Direktør

Serienummer: 76ad4bd2-46ae-4c6b-9d26-938572dad76b

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-05-22 08:53:39 UTC



Dennis Michael Jensen

Bestyrelsesmedlem

Serienummer: 76ad4bd2-46ae-4c6b-9d26-938572dad76b

IP: 109.57.xxx.xxx

2023-05-22 08:53:39 UTC



Penneo dokumentnøgle: FE2BY-EG5K4-C51P1-GQ4JD-02BQ6-AVD51

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Ulrik Christensen

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:19263096-RID:1271328765151

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-05-22 12:21:35 UTC



Dennis Michael Jensen

Dirigent

Serienummer: 76ad4bd2-46ae-4c6b-9d26-938572dad76b

IP: 79.142.xxx.xxx

2023-05-22 13:44:12 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>