



ECOMENTOR

Servicefirmaet II ApS

Ørestads Boulevard 57G
2300 København S
CVR-nr. 28 88 90 11

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 20/06 2016

Thomas Krogh

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Servicefirmaet II ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2016 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. juni 2016

Direktion

Thomas Krogh
direktør

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Servicefirmaet II ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Servicefirmaet II ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor 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 vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Selskabets ledelse har aflagt årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen har ikke sandsynliggjort, at selskabet vil have det fornødne kapitalberedskab til at fortsætte driften i det kommende år. Under hensyntagen til dette er vi ikke enige i ledelsens valg af at aflægge årsregnskabet under forudsætning om fortsat drift. Efter vores opfattelse burde årsregnskabet som følge heraf aflægges efter realisationsprincippet. Det har ikke været muligt at opgøre den præcise indvirkning heraf på årsregnskabet. Vi tager derfor forbehold for effekten på resultatopgørelsen for 2015 samt balancen og egenkapitalen pr. 31. december 2015. Vi tager tillige forbehold for præsentation af usikkerheden om selskabets evne til at fortsætte driften, idet vi finder omtalen i note 1 for ufuldstændig.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har pr. 31. december 2015 valgt at indregne selskabets ejerlejlighed til kr. 742.500. Selskabets ejendom udlejes til associeret virksomhed. Den associerede virksomhed er nødlidende og der er væsentlig usikkerhed om dette selskabs evne til at fortsætte driften. Det er ledelsens vurdering, at ejendommen på sigt vil kunne sælges til en værdi, svarende til den fastsatte værdi. Vi har imidlertid ikke opnået et egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for værdiansættelsen af ejerlejligheden heraf. Vi tager derfor forbehold for effekten på resultatopgørelsen for 2015 samt balancen og egenkapitalen pr. 31. december 2015.

Vi har ikke opnået egnet og tilstrækkeligt revisionsbevis for forekomsten, fuldstændigheden, nøjagtigheden, periodiseringen, klassifikationen, præsentationen, tilstedeværelsen, rettighederne og værdiansættelsen af den i resultatopgørelsen for 2015 indregnede skat samt den i balancen skyldige selskabsskat. Vi tager forbehold for den eventuelle effekt heraf på resultatopgørelsen for 2015, balancen og egenkapitalen pr. 31. december 2015.

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet som følge af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til en af selskabets kapitalejere. Lånet er ikke indberettet til SKAT, hvilket tillige er i strid med skattelovgivningen. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet

Den uafhængige revisors erklæringer

Som det fremgår af den afkræftende konklusion er det vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kgs. Lyngby, den 20. juni 2016

ECOMENTOR

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Sten Glarkrog

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Servicefirmaet II ApS
Ørestads Boulevard 57G
2300 København S

CVR-nr.: 28 88 90 11
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 1. juli 2005
Hjemsted: København

Direktion

Thomas Krogh, direktør

Revision

ECOMENTOR
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at eje anparter i associerede selskaber.

Going concern

Der henvises til note 1 i årsregnskabet, hvoraf det fremgår at ledelsen fremadrettet vil forsøge at tilpasse omkostningerne til indtægterne, således der fremadrettet forventes positive resultater.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Virksomhedens forventede udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer

Beskrivelse af ikke finansielle forhold

Selskabet har modtaget tilbagetrædelseserklæring fra tilknyttet virksomhed og har samtidig tilpasset selskabets udgifter til den fremtidige aktivitet, hvorfor der forventes en forbedret indtjening, jf. note 1.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste		114.087	-24.859
Personaleomkostninger	2	0	17.559
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		114.087	-7.300
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-7.500	0
Resultat før finansielle poster		106.587	-7.300
Finansielle indtægter	3	384	354
Finansielle omkostninger	4	-44.280	-32.583
Resultat før skat		62.691	-39.529
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		62.691	-39.529
Resultatdisponering			
Forslag til resultatdisponering			
Overført overskud		62.691	-39.529
		62.691	-39.529

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		742.500	0
Materielle anlægsaktiver	5	<u>742.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>742.500</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	12.456
Andre tilgodehavender		0	1.027
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	4.049	3.664
Selskabsskat		10.250	10.360
Tilgodehavender		<u>14.299</u>	<u>27.507</u>
Likvide beholdninger		<u>0</u>	<u>97</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>14.299</u>	<u>27.604</u>
Aktiver i alt		<u>756.799</u>	<u>27.604</u>

Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		<u>-1.638.306</u>	<u>-1.700.997</u>
Egenkapital	8	<u>-1.513.306</u>	<u>-1.575.997</u>
Banker		53	0
Gæld til associerede virksomheder		2.213.052	1.567.179
Anden gæld		<u>57.000</u>	<u>36.422</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.270.105</u>	<u>1.603.601</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.270.105</u>	<u>1.603.601</u>
Passiver i alt		<u>756.799</u>	<u>27.604</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets ledelse har tilpasset aktiviteter og der forventes derfor en positiv udvikling fremadrettet.

	<u>2015</u> kr.	<u>2014</u> kr.
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	0	-17.976
Andre omkostninger til social sikring	<u>0</u>	<u>417</u>
	<u>0</u>	<u>-17.559</u>
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>384</u>	<u>354</u>
	<u>384</u>	<u>354</u>
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	31.826	31.721
Andre finansielle omkostninger	<u>12.454</u>	<u>862</u>
	<u>44.280</u>	<u>32.583</u>

Noter til årsrapporten

5 Materielle anlægsaktiver

	<u>Grunde og byg- ninger</u>
Kostpris 1. januar 2015	0
Tilgang i årets løb	<u>750.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>750.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	0
Årets afskrivninger	<u>7.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>7.500</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>742.500</u></u>

6 Kapitalandele i associerede virksomheder

	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Kostpris 1. januar 2015	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>525.000</u>	<u>525.000</u>
Værdireguleringer 1. januar 2015	<u>-525.000</u>	<u>-525.000</u>
Værdireguleringer 31. december 2015	<u>-525.000</u>	<u>-525.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u><u>0</u></u>	<u><u>0</u></u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
Servicefirmaet Ørestaden ApS	København	50%	-1.302.427	-790.484

Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
	kr.	kr.
7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>4.049</u>	<u>3.664</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	4.049	3.664
Lån optaget og indfriet i året	384	354
Rentefod (%)	10,05%	10,20%

8 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2015	125.000	-1.700.997	-1.575.997
Årets resultat	<u>0</u>	<u>62.691</u>	<u>62.691</u>
Egenkapital 31. december 2015	<u><u>125.000</u></u>	<u><u>-1.638.306</u></u>	<u><u>-1.513.306</u></u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gælden til Servicefirmaet Ørestaden ApS foreligger der et ejerpantebrev på ejerlejligheden på t.kr. 775. Endvidere har banken underpant i ejerlejligheden på t.kr. 555.

Selskabet har stillet selvskyldner kaution for det associeret selskabs mellemværende med Jyske Bank.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Servicefirmaet II ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år bortset fra der er foretaget visse reklassifikationer af sammenligningstal..

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

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

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet 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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Bygninger	50 år

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Servicefirmaet II ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.