

## **ServiceMind A/S**

Mejlgade 44, 1.

8000 Aarhus C

CVR-nr. 30582675

## **Årsrapport**

1. oktober 2015 - 30. september 2016

10. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 17. februar 2017

---

Søren Lybye  
Dirigent

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 for ServiceMind A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 11. januar 2017

## Direktion

Søren Lybye  
direktør

## Bestyrelse

Jørgen Nordahl Kristensen  
Formand

Søren Lybye

Henrik Holst Hansen

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i ServiceMind A/S

### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for ServiceMind A/S for regnskabsåret 2015/16. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2015/16 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Aarhus, den 11. januar 2017

Abel & Jørgensen  
Registreret revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 14343849

Arne Kjær Jørgensen  
registreret revisor

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i konsulent- og analysevirksomhed, herunder udførelse af analyser af virksomheders kontaktpunkter med deres kunder samt rådgivning, træning og udvikling af kundeoplevelsen i disse kontaktpunkter.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været tilfredsstillende.

Ledelsen igangsatte i regnskabsårets begyndelse nye aktiviteter, der havde til hensigt at udvide selskabets aktiviteter inden for et lukrativt område. Udefra kommende begivenheder bevirkede, at denne aktivitetsudvidelse måtte sættes på stand by, før de igangsatte tiltag begyndte at medføre højere omsætning. Selskabet har i denne periode afholdt betydelige omkostninger til blandt andet lønninger, og årets resultat bliver derfor negativt. Moderselskabet har ultimo regnskabsåret tilført et koncerntilskud til dækning af resultatet af den igangsatte aktivitet.

Ledelsen har ultimo regnskabsåret foretaget de nødvendige tilpasninger af omkostningsniveauet, således at der kan skabes positive driftsresultater i de kommende år.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Anvendt regnskabspraksis

### Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

#### Generelt

Årsrapporten for ServiceMind A/S for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter betalingsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### Tilskud i koncernforhold

Tilskud modtaget fra moderselskabet indregnes på egenkapitalen.

#### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

## Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

#### Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter lønomkostninger og køb af ydelser forbundet med årets salg af ydelser.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Anvendt regnskabspraksis

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

	<b>Brugstid</b>
Goodwill	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

### Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

### Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Fradrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-selskabet ultimo regnskabsåret.



# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.756.227</b>	<b>1.887.441</b>
Personaleomkostninger	1	-2.717.318	-1.791.439
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-221.244	-222.249
<b>Driftsresultat</b>		<b>-1.182.335</b>	<b>-126.247</b>
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		2.937	7.962
Finansielle indtægter		440	0
Finansielle omkostninger	2	-101.219	-113.316
<b>Resultat før skat</b>		<b>-1.280.177</b>	<b>-231.601</b>
Skat af årets resultat		270.995	16.568
<b>Årets resultat</b>		<b>-1.009.182</b>	<b>-215.033</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-1.009.182	-215.033
		<b>-1.009.182</b>	<b>-215.033</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Balance

	Note	30.09.16 kr.	30.09.15 kr.
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		69.000	207.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>69.000</b>	<b>207.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		88.247	171.491
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>88.247</b>	<b>171.491</b>
Udskudte skatteaktiver		602.946	384.982
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>602.946</b>	<b>384.982</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>760.193</b>	<b>763.473</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.279.487	1.532.871
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	9.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		19.583	577.538
Andre tilgodehavender		128.914	44.908
Periodeafgrænsningsposter		394.977	145.597
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.822.961</b>	<b>2.310.414</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2.060</b>	<b>4.281</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>1.825.021</b>	<b>2.314.695</b>
<b>Aktiver</b>		<b>2.585.214</b>	<b>3.078.168</b>

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Balance

	Note	30.09.16 kr.	30.09.15 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	500.000	500.000
Overført resultat	4	-67.171	-357.989
<b>Egenkapital</b>		<b>432.829</b>	<b>142.011</b>
Gæld til banker		803.692	1.653.315
Modtagne forudbetalinger fra kunder		362.300	101.475
Leverandører af varer og tjenesteydelser		541.757	531.377
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.032	305.828
Anden gæld		400.604	344.162
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.152.385</b>	<b>2.936.157</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.152.385</b>	<b>2.936.157</b>
<b>Passiver</b>		<b>2.585.214</b>	<b>3.078.168</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

# Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

ServiceMind A/S

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	2.526.943	1.742.915
Pensioner	146.650	36.366
Andre omkostninger til social sikring	43.725	12.158
	<b>2.717.318</b>	<b>1.791.439</b>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	19.486	4.692
Andre finansielle omkostninger	81.733	108.624
	<b>101.219</b>	<b>113.316</b>
	<b>30.09.16</b>	<b>30.09.15</b>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	500.000	500.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>500.000</b>
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-357.989	-442.956
Årets resultat	-1.009.182	-215.033
Koncerntilskud	1.300.000	300.000
<b>Saldo ultimo</b>	<b>-67.171</b>	<b>-357.989</b>

Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Lybye Invest ApS som administrationselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har herudover ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

## 6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant for tkr. 1.500. Den regnskabsmæssige værdi af pantet udgør tkr. 1.437.