

SERVICE-TEKNIKKER.DK ApS

Kongevejen 292A
3490 Kvistgård

CVR-nr. 31 17 88 27

Årsrapport for 2022/23

(15. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den 11. oktober 2023

Anders Buch
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|--|------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for SERVICE-TEKNIKKER.DK 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. 30. juni 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. september 2023

Direktion

Anders Buch
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i SERVICE-TEKNIKKER.DK ApS

Vi har opstillet årsrapporten for SERVICE-TEKNIKKER.DK ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere selskabet med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er selskabets ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, selskabet har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hellerup, den 29. september 2023

CVR-nr. 33 25 68 76



Søren Jonassen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne18488

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | SERVICE-TEKNIKKER.DK ApS Kongevejen 292A 3490 Kvistgård |
| | CVR-nr.: 31 17 88 27 |
| | Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023 |
| | Stiftet: 2. januar 2008 |
| | Hjemsted: Helsingør |
| Direktion | Anders Buch, direktør |
| Revisor | Crowe Statsautoriseret Revisionsinteressentskab v.m.b.a. Rygårds Allé 104 2900 Hellerup |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at yde service på industrielt måle- og testudstyr.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 192.828, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.198.133.

Selskabet har i regnskabsåret tabt sin anpartskapital og er omfattet af Selskabslovens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse vurderer at selskabet er i stand til at kunne betale sine kortfristede forpligtelser ved forfald igennem sine kortfristede tilgodehavender og selskabets drift, hvorfor regnskabet er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SERVICE-TEKNIKKER.DK ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

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

Bruttotab

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

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

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og lokaler mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Anvendt regnskabspraksis

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. juli 2022 - 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-------------|-----------------------|-------------------------|
| Bruttotab | | -23.063 | -22 |
| Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA) | | -23.063 | -22 |
| Af- og nedskrivninger materielle anlægsaktiver | | -48.728 | -78 |
| Andre driftsomkostninger | | -11.067 | 0 |
| Resultat før finansielle poster | | -82.858 | -100 |
| Finansielle omkostninger | | -80.613 | -68 |
| Resultat før skat | | -163.471 | -168 |
| Skat af årets resultat | 2 | -29.357 | 34 |
| Årets resultat | | -192.828 | -134 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -192.828 | -134 |
| | | -192.828 | -134 |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> kr. | <u>2021/22</u> t.kr. |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3 | <u>101.202</u> | <u>226</u> |
| Materielle anlægsaktiver | | <u>101.202</u> | <u>226</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>101.202</u> | <u>226</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 0 | 10 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 13.562 | 14 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | <u>0</u> | <u>34</u> |
| Tilgodehavender | | <u>13.562</u> | <u>58</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>58.816</u> | <u>17</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>72.378</u> | <u>75</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>173.580</u></u> | <u><u>301</u></u> |

Balance pr. 30. juni 2023

| | <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|-------------|------------------------------|--------------------------|
| | | kr. | t.kr. |
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat | | -1.323.133 | -1.130 |
| Egenkapital | | <u>-1.198.133</u> | <u>-1.005</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 62.000 | 62 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 396.247 | 406 |
| Anden gæld | | 913.466 | 838 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>1.371.713</u> | <u>1.306</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>1.371.713</u> | <u>1.306</u> |
| Passiver i alt | | <u><u>173.580</u></u> | <u><u>301</u></u> |

Egenkapitaloppgørelse

| | <u>Virksomheds- kapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--------------------------|
| Egenkapital 1. juli 2022 | 125.000 | -1.130.305 | -1.005.305 |
| Årets resultat | 0 | -192.828 | -192.828 |
| Egenkapital 30. juni 2023 | <u>125.000</u> | <u>-1.323.133</u> | <u>-1.198.133</u> |

Noter

| | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|--|----------------------|-------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1 Personalemkostninger | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 2 Skat af årets resultat | | |
| Regulering af skat vedrørende tidligere år | 29.357 | 0 |
| Sambeskatningsbidrag | <u>0</u> | <u>-34</u> |
| | <u>29.357</u> | <u>-34</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | <u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u> |
|---|--|
| Kostpris 1. juli 2022 | 420.375 |
| Afgang i årets løb | <u>-148.000</u> |
| Kostpris 30. juni 2023 | <u>272.375</u> |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2022 | 193.978 |
| Årets afskrivninger | 48.728 |
| Tilbageførte ned- og afskrivninger på afhændede aktiver | <u>-71.533</u> |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2023 | <u>171.173</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2023 | <u>101.202</u> |

4 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har tabt sin anpartskapital og er omfattet af Selskabslovens kapitaltabsregler.

Selskabets ledelse vurderer at selskabet er i stand til at kunne betale sine kortfristede forpligtelser ved forfald igennem sine kortfristede tilgodehavender og selskabets drift, hvorfor regnskabet er udarbejdet under forudsætning om fortsat drift. Der er en væsentlig usikkerhed knyttet til selskabets evne til at fortsætte driften.

Noter

5 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet ABMB Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen