

## **SERVICEHÅNDBOGEN A/S**

**Nyvej 16 C  
1851 Frederiksberg C  
Frederiksberg  
CVR-NR. 34 60 33 40**

**Årsrapport for  
2015  
(4. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
07/06 2016

---

Flemming Nielsen  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter til årsrapporten	13

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Servicehåndbogen A/S.

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 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31. maj 2016

### Direktion

Flemming Nielsen  
direktør

### Bestyrelse

Christian Ringbæk  
formand

Kim Lykke

Flemming Nielsen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### *Til kapitalejeren i Servicehåndbogen A/S*

#### **Påtegning på årsregnskabet**

Vi har revideret årsregnskabet for Servicehåndbogen A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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**

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

#### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet 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 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med momsloven ikke rettidigt indberettet moms, hvorved selskabets ledelse kan i falde ansvar.

#### 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

København, den 31. maj 2016

#### **TT Revision**

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock  
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen  
registreret revisor, cma

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Servicehåndbogen A/S Nyvej 16 C 1851 Frederiksberg C Frederiksberg  CVR-nr.: 34 60 33 40 Regnskabsår: 1. januar - 31. december Stiftet: 18. juni 2012 Regnskabsår: 4. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
<b>Bestyrelse</b>	Christian Ringbæk, formand Kim Lykke Flemming Nielsen
<b>Direktion</b>	Flemming Nielsen, direktør
<b>Revision</b>	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og udgive Servicehåndbogen og anden hermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 47.380, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 658.939.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.



## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

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

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### 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

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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 gældsmetode 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.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>128.354</b>	<b>169.332</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-70.000	-70.000
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>58.354</b>	<b>99.332</b>
Finansielle indtægter	1	2.231	951
Finansielle omkostninger	2	-2.036	0
<b>Resultat før skat</b>		<b>58.549</b>	<b>100.283</b>
Skat af årets resultat	3	-11.169	-36.031
<b>Årets resultat</b>		<b><u>47.380</u></b>	<b><u>64.252</u></b>
Overført overskud		47.380	64.252
		<b><u>47.380</u></b>	<b><u>64.252</u></b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Aktiver</b>			
Goodwill		121.333	191.333
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>121.333</b>	<b>191.333</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>121.333</b>	<b>191.333</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		128.293	58.959
Udskudt skatteaktiv		6.307	2.037
Periodeafgrænsningsposter		122.000	31.000
<b>Tilgodehavender</b>		<b>256.600</b>	<b>91.996</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>625.066</b>	<b>485.515</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>881.666</b>	<b>577.511</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>1.002.999</b>	<b>768.844</b>

## Balance pr. 31. december 2015

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		625.000	625.000
Overført resultat		33.939	-13.441
<b>Egenkapital</b>	5	<b><u>658.939</u></b>	<b><u>611.559</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		210.000	11.900
Leverandører af varer og tjenesteydelser		34.333	16.121
Selskabsskat		18.918	3.479
Anden gæld		80.809	125.785
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>344.060</u></b>	<b><u>157.285</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>344.060</u></b>	<b><u>157.285</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>1.002.999</u></u></b>	<b><u><u>768.844</u></u></b>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

## Noter til årsrapporten

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Finansielle indtægter</b>		
Andre finansielle indtægter	2.231	951
	<b><u>2.231</u></b>	<b><u>951</u></b>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	2.036	0
	<b><u>2.036</u></b>	<b><u>0</u></b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	18.918	3.479
Årets udskudte skat	-4.270	32.552
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-3.479	0
	<b><u>11.169</u></b>	<b><u>36.031</u></b>
<b>4 Immaterielle anlægsaktiver</b>		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		350.000
Kostpris ultimo		350.000
Af- og nedskrivninger primo		158.667
Årets afskrivninger		70.000
Af- og nedskrivninger ultimo		228.667
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b><u>121.333</u></b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	625.000	-13.441	611.559
Årets resultat	0	47.380	47.380
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>625.000</b>	<b>33.939</b>	<b>658.939</b>

Selskabskapitalen består af 625 aktier a nominelt 1.000. Ingen aktier er tillagt særlige rettigheder. Selskabskapitalen har udviklet sig således:

	2015	2014	2013	2012
Selskabskapital primo	625.000	625.000	625.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	125.000
Afgang i året	0	0	0	0
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>625.000</b>	<b>625.000</b>	<b>625.000</b>	<b>625.000</b>

### 6 Nærtstående parter og ejerforhold

#### Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Prosedo ApS, Nyvej 16 C 1. , 1851 Frederiksberg C