

SERVICEHÅNDBOGEN A/S

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

**Årsrapport for
perioden
1. januar til 30. juni 2016
(5. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
16/09 2016

Flemming Nielsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 30. juni 2016	10
Balance pr. 30. juni 2016	11
Noter til årsrapporten	13

Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 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. 30. juni 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2016

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Bestyrelse

Christian Ringbæk
formand

Kim Lykke

Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Servicehåndbogen A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Servicehåndbogen A/S for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

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 28. august 2016

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, cma

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servicehåndbogen A/S Nyvej 16 C 1851 Frederiksberg C Frederiksberg CVR-nr.: 34 60 33 40 Regnskabsår: 1. januar - 30. juni Stiftet: 18. juni 2012 Regnskabsår: 5. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
Bestyrelse	Christian Ringbæk, formand Kim Lykke Flemming Nielsen
Direktion	Flemming Nielsen, direktør
Revision	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 2016 udviser et overskud på kr. 93.098, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en egenkapital på kr. 752.037.

Som følge af etableret koncernforbindelse har selskabet omlagt sit regnskabsår, således at regnskabsåret slutter 30. juni 2016. Omlægningen betyder at regnskabsåret er på 6 måneder i omlægningsåret.

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 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 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 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.

Resultatopgørelse

1. januar - 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		148.392	128.354
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-35.000	-70.000
Resultat før finansielle poster		113.392	58.354
Finansielle indtægter	1	0	2.231
Finansielle omkostninger	2	-2.276	-2.036
Resultat før skat		111.116	58.549
Skat af årets resultat	3	-18.018	-11.169
Årets resultat		<u>93.098</u>	<u>47.380</u>
Overført overskud		93.098	47.380
		<u>93.098</u>	<u>47.380</u>

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Aktiver			
Goodwill		86.333	121.333
Immaterielle anlægsaktiver	4	86.333	121.333
Anlægsaktiver i alt		86.333	121.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		190.404	128.293
Andre tilgodehavender		62.141	0
Udskudt skatteaktiv		10.707	6.307
Periodeafgrænsningsposter		375.000	122.000
Tilgodehavender		638.252	256.600
Likvide beholdninger		115.737	625.066
Omsætningsaktiver i alt		753.989	881.666
Aktiver i alt		840.322	1.002.999

Balance pr. 30. juni 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Passiver			
Selskabskapital		625.000	625.000
Overført resultat		127.037	33.939
Egenkapital	5	<u>752.037</u>	<u>658.939</u>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	210.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		38.000	34.333
Gæld til tilknyttede virksomheder		8.869	0
Selskabsskat		41.336	18.918
Anden gæld		80	80.809
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>88.285</u>	<u>344.060</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>88.285</u>	<u>344.060</u>
Passiver i alt		<u>840.322</u>	<u>1.002.999</u>
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
1 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	<u>0</u>	<u>2.231</u>
	<u>0</u>	<u>2.231</u>
2 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>2.276</u>	<u>2.036</u>
	<u>2.276</u>	<u>2.036</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	22.418	18.918
Årets udskudte skat	-4.400	-4.270
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-3.479</u>
	<u>18.018</u>	<u>11.169</u>
4 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>350.000</u>
Kostpris ultimo		<u>350.000</u>
Af- og nedskrivninger primo		228.667
Årets afskrivninger		<u>35.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>263.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>86.333</u>

Noter til årsrapporten

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	625.000	33.939	658.939
Årets resultat	0	93.098	93.098
Egenkapital ultimo	625.000	127.037	752.037

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

	2016	2015	2014	2013	2012
Selskabskapital primo	625.000	625.000	625.000	625.000	500.000
Tilgang i året	0	0	0	0	125.000
Afgang i året	0	0	0	0	0
Selskabskapital ultimo	625.000	625.000	625.000	625.000	625.000

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
Lykke Holding Dragør ApS, Ahornvej 2, 2791 Dragør