



Tlf.: 39 15 52 00
koebenhavn@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Havneholmen 29
DK-1561 København V
CVR-nr. 20 22 26 70

SERWIZ A/S
KNUD HØJGAARDS VEJ 7, 2860 SØBORG
ÅRSRAPPORT
1. SEPTEMBER 2022 - 31. AUGUST 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 29. februar 2024

Anders Gersel

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal for koncernen.....	7
Ledelsesberetning.....	8-12
Koncern- og årsregnskab 1. september 2022 - 31. august 2023	
Resultatopgørelse.....	13
Balance.....	14-15
Egenkapitalopgørelse	16
Pengestrømsopgørelse.....	17
Noter.....	18-24
Anvendt regnskabspraksis.....	25-30

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Serwiz A/S Knud Højgaards Vej 7 2860 Søborg
	CVR-nr.: 34 69 39 19 Stiftet: 28. august 2012 Kommune: Gladsaxe Regnskabsår: 1. september 2022 - 31. august 2023
Bestyrelse	Sonny Hoffmann Nielsen, bestyrelsesleder Monika Ulrika Öksenholt, vicebestyrelsesleder Christian Villadsen Lunner Kristine Weng Thorvildsen Louise Feldt
Direktion	Christian Villadsen Lunner
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Havneholmen 29 1561 København V

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Serwiz A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 29. februar 2024

Direktion:

Christian Villadsen Lunner

Bestyrelse:

Sonny Hoffmann Nielsen
Bestyrelsesleder

Monika Ulrika Öksenholt
Vicebestyrelsesleder

Christian Villadsen Lunner

Kristine Weng Thorvildsen

Louise Feldt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Serwiz A/S

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Serwiz A/S for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2023 samt af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af koncernregnskabet og årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i koncernregnskabet og årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af koncernens og selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i koncernregnskabet og årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.
- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet og årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 29. februar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

HOVED- OG NØGLETAL FOR KONCERNEN

	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.	2018/19 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	902.824	390.843	372.857	313.614	400.410
Bruttoresultat.....	722.428	235.137	220.248	290.279	249.362
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)..	36.275	25.846	30.388	-37.613	23.039
Resultat af primær drift.....	-56.250	24.332	28.726	-38.296	22.630
Finansielle poster, netto.....	-3.046	-342	-568	-507	-419
Årets resultat.....	2.407	18.695	21.481	-31.558	17.210
Balance					
Balancesum.....	294.155	118.604	125.007	115.333	141.716
Egenkapital.....	63.861	61.199	44.654	15.312	55.870
Pengestrømme					
Pengestrømme fra driftsaktivitet.....	85.968	13.337	8.937	-40.879	24.014
Pengestrømme fra investeringsaktivitet..	-121.515	-4.123	4.284	-901	-1.938
Pengestrømme fra finansieringsaktivitet..	7.854	-2.150	0	-9.000	-4.000
Pengestrømme i alt.....	-27.693	7.064	13.221	-50.780	18.076
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	-2.916	-1.089	-3.283	900	1.938
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte....	1.519	422	591	550	535
Nøgletal					
Bruttomargin.....	80,0	60,2	59,1	92,6	62,3
Overskudsgrad.....	-6,2	6,2	7,7	-12,2	5,6
Likviditetsgrad.....	105,8	266,1	153,5	140,7	130,4
Soliditetsgrad.....	21,7	51,6	35,7	13,3	39,4
Egenkapitalforrentning.....	3,8	35,3	71,6	-88,7	34,9

Nøgletallene for koncernen er udelukkende 2022/23, hvorimod de 4 forgående år er for moderselskabet, da koncernetableringen først er sket med virkning fra 15. oktober 2022.

Resultat af primær drift er reguleret med poster af sekundær karakter svarende til en regulering på 49.661 tkr.

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Bruttomargin:	$\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Overskudsgrad:	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Likviditetsgrad:	$\frac{\text{Omsætningsaktiver} \times 100}{\text{Kortfristet gæld}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet består af facility management services, rengøring, kantinedrift, graffiti samt vinduespolering på det danske marked.

Usædvanlige forhold

Koncernregnskabet for 2022/23 er for første gang aflagt i Serwiz A/S, dette med baggrund i 12 måneders drift fra Serwiz A/S og 10,5 måneders drift fra Serwiz Plus A/S, som dækker perioden 15.10.2022 - 31.08.2023, da selskabet erhvervede aktierne i Serwiz Plus A/S pr. 15.10.2022 og derfor opstår der koncernregnskabspligt pr. denne dato.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Koncernens resultatopgørelse for 2022/23 viser et overskud på TDKK 2.407, og selskabets balance pr. 31. august 2023 viser en egenkapital på TDKK 63.861. Som følge af opkøbet af Serwiz Plus A/S (tidligere Alliance Plus A/S), så udarbejdes koncernregnskabet i Serwiz A/S' årsrapport. Koncernetableringen indtraf pr. 15. oktober 2022 og sammenligningstallene for 2021/22 er derfor identiske for koncernen og moderselskabet og har reference til Serwiz A/S' årsrapport 2021/22. En "like for like" sammenligning er derfor ikke mulig, da der før 15. oktober 2022 ikke eksisterede en koncern.

I 2022/23 opnåede koncernen en omsætningen et niveau på TDKK 902.824, hvoraf TDKK 552.517 består af omsætning fra datterselskabet Serwiz Plus A/S (TDKK 390.843 i 2021/22). Sammenligningstallene er som følge af ovenstående ikke sammenlignelige, da der er foretaget et opkøb.

Moderselskabet nåede i 2022/23 en omsætning på TDKK 350.307 (TDKK 390.843 i 2021/22). Omsætningsudviklingen udviser et fald på TDKK 40.536, dog vil en sammenligning af årene kræve, at der renses for omsætning relateret til Covid - Den rensede omsætningsudvikling viser, at moderselskabet har haft en signifikant vækst i 2022/23. Væksten sker som følge af god aktivitet på tværs af forretningen, med en tilgang af nye kunder og kontrakter, samt høj grad af fastholdelse af eksisterende kunder og kontrakter.

Koncernen opnået en EBITDA på TDKK 36.275 (TDKK 25.846 i 2021/22). Med reference til, at sammenligningstallene ikke er tilpasset, så er årene ikke sammenlignelige "like for like" for koncernen.

Moderselskabets EBITDA udvikling udviser et fald, dog vil en sammenligning af årene kræve, at der renses for EBITDA impact relateret til Covid - Den rensede EBITDA udvikling viser, at moderselskabet har haft en positiv udvikling, hvilket skyldes reforhandling og opsigelse af tabsgivende kontrakter, tilgang af nye kunder, synergier og fuld omkostningsfokus. Resultatudviklingen er helt i tråd med ledelsens forventninger.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

I efteråret 2022 opkøbte Serwiz A/S Serwiz Plus A/S (tidligere Alliance Plus A/S), og 2023 har været præget af integrationen af de to virksomheder. Fokus har været på at gennemføre forandringer hurtigt og eksekvere konsekvent på de planlagte synergier.

Integrationsprojektet blev afsluttet ultimo marts 2023, hvorefter nogle aktiviteter blev flyttet til separate spor. Væsentligste fortsættende aktivitet er skift fra 2 ERP-systemer til et nyt samlet for begge virksomheder med fælles kontoplan, dimensioner og processer. Dette forventes at gå live i foråret 2024, hvorefter alle integrationsprojekter er afsluttet.

Et andet spor har været tabsgivende kontrakter. Alle tabsgivende kontrakter identificeret i integrationsplanen er enten reforhandlet eller opsagt.

Endvidere er de to selskaber flyttet sammen i Serwiz Plus A/S' kontor i Søborg og Serwiz A/S er ude af forpligtigelsen i sit tidligere lejemål i Hvidovre.

Der har i året været en markant tilgang af kunder fordelt ligeligt geografisk, samt mellem forskellige services og forretningssegmenter. Den organiske vækst betragtes som værende meget tilfredsstillende og har kunnet kompensere for afgang af tabsgivende kontrakter.

LEDELSESBERETNING

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling (fortsat)

Serwiz A/S' opkøb af Serwiz Plus A/S (tidligere Alliance Plus A/S) har ikke haft negativ impact på fastholdelse af eksisterende kunder, samt tilgang af nye kontrakter.

Serwiz har fastholdt alle certificeringer i Servicenormen i 2022/23 og er i året blevet Svanemærket, således at hele virksomhedens rengøringservice og VP-service nu er Svanemærket.

Serwiz blev i 2023 recertificeret og fastholdt ISO certificeringer inden for ISO 45001 arbejdsmiljø, ISO 14001 miljøledelse samt ISO 9001 kvalitetsledelse. I foråret 2024 skal hele den samlede portefølje certificeres, således begge selskaber opnår ISO-certificering.

Digitalisering internt såvel som ud mod kunder og slutbrugere har høj prioritet. Serwiz har således implementeret en mobilløsning ud mod brugere, en mobilløsning til alle medarbejdere, samt en digital understøttelse af Serwiz' kvalitetssystem Serwiz Management System (SMS). Forventningerne fra medarbejdere og slutbrugere er at løsninger skal være genkendelige, letanvendelige og have relevant dynamisk indhold.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling er helt i tråd med ledelsens forventninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Finansielle risici

Serwiz-koncernen er velkonsolideret og har ingen væsentlige økonomiske risici.

Operationel risiko

Serwiz leverer ydelser, der er forhandlet og aftalt med offentlige og private kunder. Ydelsen er leveret som integrerede ydelser (IFM) eller enkelt ydelser. Serwiz' ydelser er baseret på implementerede standardiserede operationelle processer. Serwiz er ISO certificeret og er påbegyndt implementering af et nyt Serwiz "Management System".

Markedsrisiko

Outsourcingen af serviceydere er generelt stigende i Danmark. Serwiz har en god portefølje af mellemstore og store kunder. Væksten inden for IFM er stigende, hvor vi dog ser at markedet for enkelt ydelser stagnerer eller falder. Med solide processer, værktøjer, veluddannede medarbejdere og IT-systemer er Serwiz godt positioneret på markedet til fortsat at vækste på dette marked. Ledelsen har fortsat fokus på kundernes soliditet.

Valutarisici

Som en virksomhed, der opererer i Danmark med omsætning og omkostninger i DKK, har Serwiz begrænsede valutarisici.

Forventninger til fremtiden

Det forventes at Serwiz A/S og Serwiz Plus A/S lægges sammen til et fortsættende selskab i 2023/24. Sammenlægningen får ingen konsekvenser for medarbejdere, kunder eller andre eksterne parter. Året forventes at blive et konsolideringssår, hvor effekterne af gennemførte tiltag får effekt. Vi forventer fortsat en pæn tilgang af nye kunder og en organisk vækst mellem 5 - 7% på top-linjen, hvorpå der forventes en koncernomsætning for 2023/24 i intervallet 900 - 1.000 MDKK og en EBITDA-margin i intervallet 2,0% og 2,5% med et driftsresultat for koncernen i niveauet 18 - 25 MDKK.

For at sikre at virksomheden kan fortsætte en digital transformering, der kan håndtere, analysere, rapportere og tage kvalificerede beslutninger baseret på data, vil der fortsat blive investeret betydeligt i digitale løsninger og medarbejdere med datakompetencer.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar

I løbet af 2022/23 har der ikke været nogen brud på vores procedurer og politikker, og vi har heller ikke identificeret nogen væsentlig risiko.

Gode og sikre arbejdsforhold er vigtigt for Serwiz Plus. Det gælder både hvad angår fysiks såvel som psykisk arbejdsmiljø. Serwiz Plus har en whistleblower-løsning, som administreres af ekstern part, og hvorigennem der sikres en ordentlig sagsbehandling af evt. indkomne henvendelser.

Vi udfører interne såvel som eksterne revisioner på vores sites.

Fra vores ISO-processer har vi implementeret procedurer og politikker til at understøtte vores drift.

Forretningsmodel

Serwiz mobiliserer, driver og udvikler facility services til private og offentlige kunder. Serwiz skaber værdi ved at standardisere, optimere services og ved at bruge IT og teknologi til at skabe værdi for kunder og brugere.

Ikke-finansielle risici

Det er afgørende for Serwiz og deres kunder, at forretningen er baseret på solide værdier og høje etiske standarder, der kommunikeres og implementeres i hele virksomheden. Serwiz har en forpligtelse, som virksomhed, til at sikre god operationel praksis og ledelse.

Serwiz har som virksomhed en forpligtelse til at reducere miljøpåvirkning. Serwiz har ingen specifikke miljørisici, men reducerer løbende miljøpåvirkning ved reducere og måling af affald, Co2 og brug af kemikalier.

Serwiz arbejder kun på veletablerede markeder og er medlem af Dansk Industri. Alle medarbejdere er ansat under overenskomst og er certificeret efter standarden Servicenormen fra SBA.

Dette sikrer høje standarder indenfor økonomi, kvalitet, miljø, arbejdsmiljø, medarbejderrelationer, uddannelse og brug af leverandører. Der er hermed begrænset risiko med hensyn til menneskerettighedsspørgsmål.

CSR

Serwiz' fokus har været på at reducere spild, øge brugen af økologiske fødevarer, lokale indkøb, reducere brugen af kemikalier, medarbejderes mangfoldighed og inklusion. Dette fokus i Serwiz' services og tjenester hjælper kunder med at nå deres mål for et mere bæredygtigt samfund.

Serwiz servicerer rigtig mange mennesker i hverdagen, hvilket giver en mulighed og en forpligtelse til arbejde dedikeret, for at skabe en bæredygtig udvikling i samfundet.

Miljø og klima

Lokale indkøb

Serwiz' forsyningskæde bygger på partnerskaber med virksomheder, der deler og understøtter Serwiz' værdier og visioner. De er alle udvalgt med fokus på de forespørgsler og problemstillinger, der er vigtige ude i køkkenerne samt for vores kunder.

Serwiz stiller krav til dyrevelfærd og bruger sæsonens råvarer. Der fokuseres på samarbejdspartnere, der understøtter Serwiz' mål og behov for data, så det kan dokumenteres i de fremskridt der gøres. Kun ved at måle og dokumentere indsatsen kan Serwiz se om der sker en udvikling i den rigtige retning, og hvor der evt. skal sættes ind for at indfri ambitionerne. Serwiz udvælger samarbejdspartnere der deler de samme værdier og visioner som Serwiz.

Med fokus på at reducere CO2, samarbejdes der eksempelvis med danske tangproducenter og leverandører af dansk vildt. Serwiz køber endvidere økologisk frugt fra danske producenter, som leverer i sæson fra august til december. Andre samarbejdspartnere er leverandører af friskkværnet mel med højt indhold af enzymer, dansk producerede økologiske æg og danske økologiske grøntsager i sæson.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Alle samarbejdspartnere er valgt på baggrund af deres bæredygtige profil og deres innovative tilgang, for derigennem at støtte udviklingen på mads scenen, øge andelen af økologi og mindske CO2. Vi er bevidste om, at transformere Serwiz og vores kunder i en mere bæredygtighed retning, ikke nødvendigvis er omkostningsfri, men vi mener, at det er en nødvendig retning for Serwiz og vores kunder for at kunne være relevante for medarbejdere, kunder og vores kunders medarbejdere.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Sundhed og sikkerhed har høj prioritet for Serwiz og vores kunder og er en prioriteret del af det daglige arbejde i at opnå et sundere og rigere liv. Bevidsthed om sundhed og sikkerhed skal være en del af Serwiz kultur for bedre at kunne hjælpe kunder og medarbejdere - "We take care of people, who take care of business".

Serwiz har fortsat et relativt lavt niveau af arbejdsskader og fortsætter aktivt arbejdet med yderligere at reducere det endnu mere, da vi ikke er tilfreds med nuværende niveau. Dette gøres gennem Serwiz' indførte processer og værktøjer og understøtter dermed et sikkert arbejdsmiljø. Serwiz har i 2023 investeret i flere ressourcer til at støtte denne indsats.

Serwiz ser mangfoldighed og inklusion som nogle af forudsætningerne for et godt arbejdsliv. Til at støtte op om Serwiz' 3 værdier - Being Bold, Doing Good og Taking Care - er der tilknyttet 9 principper, der skal vejlede og guide medarbejdere og ledere i, hvordan der sikres en god tone, et godt arbejdsmiljø og at der generelt bliver taget de rigtige beslutninger i dagligdagen.

I Serwiz har vi en multikulturel kultur og vi har stort fokus på at sikre integration på det danske arbejdsmarked via f.eks. danskundervisning. Vi søger i dialog med vores kunder at skabe mulighederne for, at vores medarbejdere kan tilgå danskundervisning, da det er en væsentlig faktor for at fungere godt på arbejdspladsen og i det danske samfund.

Med mange medarbejdere fordelt meget decentralt, med skiftende arbejdstider samt med forskellige kulturelle baggrunde, er det væsentligt, at vores ledere er veluddannede. Derfor har vi igangsat uddannelse for alle ledere, og vi forventer at 95% af vores ledere har gennemført basis lederuddannelse via eksternt anerkendt part i regnskabsåret 2023/24.

Menneskerettigheder

Risici relateret til menneskerettigheder relaterer sig hovedsageligt til diskrimination, det vil sige at behandle eller foreslå at behandle (potentielle) medarbejdere eller forretningspartnere unfair på grund af en personlig egenskab, såsom køn, alder, race eller handicap.

Serwiz overholder al relevant lovgivning vedrørende menneskerettigheder. Serwiz arbejder aktivt mod diskrimination, hvor der er en nultolerance på disse områder, som tydeligt kommunikerer til alle medarbejdere og forretningspartnere, baseret på interne politikker og en adfærdskodeks. I løbet af 2022/23 har der ikke været rapporterede hændelser.

Anti-korruption

Serwiz har defineret regler vedrørende anti-korruption gennem deres hovedproces for forretningsintegritet. Serwiz stræber konstant efter at sikre en gennemsigtig og anstændig måde at drive forretning på. Serwiz' medarbejdere skal aldrig kompromittere Serwiz' standarder for økonomiske eller andre forretningsmæssige mål, eller for personlig vinding. Det gør at der ikke tolereres enhver praksis, der er korrupt, svigagtig eller ulovlig på noget sted, hvor Serwiz driver forretning.

Serwiz-medarbejdere skal bruge virksomhedens værdier og principper, samt den gode dømmekraft og de værktøjer de har til rådighed, for at give effekt af disse principper uden undtagelse og uden at søge smuthuller eller genveje for at omgå dem.

Serwiz skal bedømme alt hvad der gøres, ikke kun ud fra, om Serwiz' adfærd er lovlig, men også ud fra, om den ville fremme virksomhedens forpligtelse til forretningsintegritet og fremstå etisk og fair internt såvel som eksternt.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Disse standarder gælder for alle Serwiz-medarbejdere og for alle personer, der handler på virksomhedens vegne. Serwiz-medarbejdere, - konsulenter og andre personer, der er ansat til at handle på virksomhedens vegne, forventes at overholde disse standarder, og enhver person der er impliceret i ansættelsen af konsulenter eller andre der skal handle på Serwiz' vegne, skal tage de fornødne skridt for at sikre, at sådanne personer accepterer overholdelse af disse. Alle konsulenter eller andre repræsentanter skal være underlagt due diligence for at sikre, at de ikke har en historie eller ry for uetisk adfærd.

Redegørelse for måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Kønsmæssig sammensætning i ledelsen

	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20	2018/19
Antal medlemmer i det øverste ledelsesorgan.....	5	5	4	4	4
Underrepræsenteret køn, andel i pct. i det øverste ledelsesorgan.....	40%	40%	0%	0%	0%
Antal personer på øvrige ledelsesniveauer.....	9	8	8	8	8
Underrepræsenteret køn, andel i pct. på øvrige ledelsesniveauer.....	44%	38%	49%	50%	38%

Ud af det samlede antal medlemmer i selskabets øverste ledelsesorgan, udgør det underrepræsenterede køn 40%, hvilket opfylder kriteriet for en ligelig fordeling af mænd og kvinder. Dermed er selskabet ikke omfattet af pligten til at opstille et måltal for den kønsmæssige sammensætning i det øverste ledelsesorgan.

Ud af det samlede antal personer på de øvrige ledelsesniveauer i selskabet, udgør det underrepræsenterede køn 44%, hvilket opfylder kriteriet for en ligelig fordeling af mænd og kvinder. Dermed er selskabet ikke omfattet af pligten til at opstille et måltal og udarbejde en politik for den kønsmæssige sammensætning for de øvrige ledelsesniveauer.

Redegørelse for dataetik

Dataetik handler om god praksis ved indsamling, brug og deling af data. Serwiz har ikke i øjeblikket en dataetisk håndbog og politikker for brugere. Serwiz har en politik for GDPR samt en IT-politik.

Serwiz har i året øget investeringen i digitalisering, hvor Serwiz har fået digitaliseret virksomhedens kvalitetsledelsessystem SMS - Serwiz Management System. Serwiz vil i 2024 arbejde videre med at digitalisere virksomhedens væsentligste processer, for at optimere og lette de administrative procedurer.

Opgradering af Serwiz' ERP-system er også en investering i digitalisering, der muliggør automatisering af tidligere manuelle processer, samt integration til andre systemer

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.
NETTOOMSÆTNING.....	1	902.824	390.843	350.308	390.843
Andre driftsindtægter.....		60.300	2.702	3.203	2.702
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.....		-187.369	-139.047	-87.964	-139.047
Andre eksterne omkostninger.....	2	-53.327	-19.361	-17.822	-19.361
BRUTTORESULTAT.....		722.428	235.137	247.725	235.137
Personaleomkostninger.....	3	-686.153	-209.291	-244.767	-209.291
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....		-42.864	-1.514	-2.116	-1.514
DRIFTSRESULTAT.....		-6.589	24.332	842	24.332
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	3.494	0
Andre finansielle indtægter.....		213	1	45	1
Øvrige finansielle omkostninger.....		-3.259	-343	-2.107	-343
RESULTAT FØR SKAT.....		-9.635	23.990	2.274	23.990
Skat af årets resultat.....	4	12.042	-5.295	133	-5.295
ÅRETS RESULTAT.....	5	2.407	18.695	2.407	18.695

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Software.....		10.656	3.016	3.628	3.016
Goodwill.....		89.130	0	0	0
Immaterielle anlægsaktiver.....	6	99.786	3.016	3.628	3.016
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		6.592	3.530	2.583	3.530
Indretning af lejede lokaler.....		744	0	0	0
Materielle anlægsaktiver.....	7	7.336	3.530	2.583	3.530
Kapitalandele i dattervirksomheder.....		0	0	12.678	0
Deposita.....		1.448	320	376	320
Finansielle anlægsaktiver.....	8	1.448	320	13.054	320
ANLÆGSAKTIVER.....		108.570	6.866	19.265	6.866
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		1.520	980	1.520	980
Varebeholdninger.....		1.520	980	1.520	980
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		166.995	79.691	79.891	79.691
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		0	0	44.966	0
Udskudte skatteaktiver.....	9	9.518	0	0	0
Andre tilgodehavender.....		2.764	93	1.163	93
Tilgodehavende selskabsskat.....		536	0	536	0
Periodeafgrænsningsposter.....	10	3.641	2.670	2.405	2.670
Tilgodehavender.....		183.454	82.454	128.961	82.454
Likvide beholdninger.....		611	28.304	11	28.304
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		185.585	111.738	130.492	111.738
AKTIVER.....		294.155	118.604	149.757	118.604

BALANCE 31. AUGUST

PASSIVER	Note	Koncernen		Moderselskabet	
		2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Aktiekapital.....	11	2.110	2.100	2.110	2.100
Overført resultat.....		61.751	59.099	61.751	59.099
EGENKAPITAL.....		63.861	61.199	63.861	61.199
Hensættelser til udskudt skat.....	12	0	174	41	174
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		0	174	41	174
Selskabsskat.....		0	2.194	0	2.194
Anden gæld.....		54.935	13.049	13.505	13.049
Langfristede gældsforpligtelser....	13	54.935	15.243	13.505	15.243
Gæld til pengeinstitutter.....		6.804	0	6.153	0
Modtagne forudbetalinger vedr. igangværende arbejder.....		75	0	0	0
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		868	152	868	152
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		52.840	16.473	22.546	16.473
Selskabsskat.....		1.304	1.686	1.304	1.686
Anden gæld.....		112.842	23.677	41.479	23.677
Periodeafgrænsningsposter.....	14	626	0	0	0
Kortfristede gældsforpligtelser....		175.359	41.988	72.350	41.988
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		230.294	57.231	85.855	57.231
PASSIVER.....		294.155	118.604	149.757	118.604
Eventualposter mv.	15				
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	16				
Nærtstående parter	17				
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning	18				

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Koncernen		
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2022.....	2.100	59.099	61.199
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		2.407	2.407
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	10		10
Overførsler			
Overført overkurs.....		245	245
Egenkapital 31. august 2023.....	2.110	61.751	63.861
	Moderselskabet		
	Aktiekapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. september 2022.....	2.100	59.099	61.199
Forslag til resultatdisponering, jf. note 5.....		2.407	2.407
Transaktioner med ejere			
Kapitalforhøjelse.....	10		10
Overførsler			
Overført overkurs.....		245	245
Egenkapital 31. august 2023.....	2.110	61.751	63.861

Der er i regnskabsåret tegnet 10.000 stk. nye kapitalandele til en pålydende værdi på 255 t.kr.

PENGESTRØMSOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Koncernen	
	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.
Årets resultat	2.407	18.695
Årets afskrivninger tilbageført.....	42.864	1.514
Skat af årets resultat tilbageført.....	-12.042	5.295
Betalt selskabsskat.....	-762	-890
Ændring i varebeholdninger	-540	-734
Ændring i tilgodehavender (ekskl. skat).....	26.116	14.773
Ændring i kortfristet gæld (ekskl. skat, skyldige afdrag og kassekredit)...	27.925	-25.316
PENGESTRØMME FRA DRIFTSAKTIVITET.....	85.968	13.337
Køb af immaterielle anlægsaktiver.....	-1.045	-3.090
Køb af materielle anlægsaktiver.....	-2.916	-1.089
Salg af materielle anlægsaktiver.....	0	82
Køb af finansielle anlægsaktiver.....	-56	-26
Kapitalforhøjelse.....	255	0
Regulering vedrørende koncernetablering.....	-117.753	0
PENGESTRØMME FRA INVESTERINGSAKTIVITET.....	-121.515	-4.123
Andre ændringer i langfristet gæld	1.701	0
Ændring i driftskredit.....	6.153	0
Betalt udbytte i regnskabsåret.....	0	-2.150
PENGESTRØMME FRA FINANSIERINGSAKTIVITET.....	7.854	-2.150
ÆNDRING I LIKVIDER.....	-27.693	7.064
Likvider 1. september	28.304	21.240
LIKVIDER 31. AUGUST.....	611	28.304
Likvider 31. august specificeres således:		
Likvide beholdninger.....	611	28.304
LIKVIDER.....	611	28.304

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	
Nettoomsætning					1
Omsætning, Danmark.....	902.824	390.843	350.308	390.843	
	902.824	390.843	350.308	390.843	
Segmentoplysninger (geografi)					
Danmark.....	902.824	390.843	350.308	390.843	
	902.824	390.843	350.308	390.843	
Segmentoplysninger (aktiviteter)					
Facility Management.....	902.824	390.843	350.308	390.843	
	902.824	390.843	350.308	390.843	
Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer					2
Samlet honorar:					
BDO.....	1.918	602	1.633	602	
PwC.....	0	33	0	33	
	1.918	635	1.633	635	
Specifikation af honorar:					
Lovpligtig revision.....	395	240	190	240	
Skatterådgivning.....	464	23	402	23	
Andre ydelser	1.059	372	1.041	372	
	1.918	635	1.633	635	
Personaleomkostninger					3
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1.519	422	525	422	
Løn og gager.....	603.722	184.902	212.816	184.902	
Pensioner	52.107	14.420	19.431	14.420	
Andre omkostninger til social sikring.....	21.314	5.640	6.697	5.640	
Andre personaleomkostninger.....	9.010	4.329	5.823	4.329	
	686.153	209.291	244.767	209.291	
Vederlag til direktion og bestyrelse..	2.564	0	2.564	0	
	2.564	0	2.564	0	

Oplysninger om ledelsesvederlag i sammenligningsåret 2021/22 er udeladt i henhold til undtagelsesbestemmelsen i årsregnskabsloven § 98 b, stk. 3 nr. 2.

NOTER

	Koncernen		Moderselskabet		Note
	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	
Skat af årets resultat					4
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	-2.350	3.084	0	3.084	
Regulering af udskudt skat.....	-9.692	2.211	-133	2.211	
	-12.042	5.295	-133	5.295	
Forslag til resultatdisponering					5
Overført resultat.....	2.407	18.695	2.407	18.695	
	2.407	18.695	2.407	18.695	
Immaterielle anlægsaktiver					6
			Koncernen		
			Software	Goodwill	
Kostpris 1. september 2022.....			35.610	318.239	
Tilgang.....			1.045	0	
Kostpris 31. august 2023.....			36.655	318.239	
Afskrivninger 1. september 2022.....			21.657	195.696	
Nedskrivning.....			0	25.000	
Årets afskrivninger.....			4.342	8.413	
Afskrivninger 31. august 2023.....			25.999	229.109	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023.....			10.656	89.130	
				Moder- selskabet	
				Software	
Kostpris 1. september 2022.....				3.090	
Tilgang.....				1.045	
Kostpris 31. august 2023.....				4.135	
Afskrivninger 1. september 2022.....				74	
Årets afskrivninger.....				433	
Afskrivninger 31. august 2023.....				507	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023.....				3.628	

NOTER

Note

Materielle anlægsaktiver

7

	<u>Koncernen</u>	
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. september 2022.....	33.853	1.821
Tilgang.....	2.736	180
Kostpris 31. august 2023.....	36.589	2.001
Af- og nedskrivninger 1. september 2022.....	26.224	1.094
Årets afskrivninger	3.773	163
Af- og nedskrivninger 31. august 2023.....	29.997	1.257
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023	6.592	744
Finansielle leasingaktiver	944	
		<u>Moder- selskabet</u>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. september 2022.....		6.942
Tilgang.....		737
Kostpris 31. august 2023.....		7.679
Af- og nedskrivninger 1. september 2022.....		3.413
Årets afskrivninger		1.683
Af- og nedskrivninger 31. august 2023.....		5.096
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023		2.583

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

8

	<u>Koncernen</u>	
	Deposita	
Kostpris 1. september 2022.....	1.392	
Tilgang.....	56	
Kostpris 31. august 2023.....	1.448	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023.....	1.448	

	<u>Moderselskabet</u>	
	Kapitalandele i dattervirk- somheder	Deposita
Kostpris 1. september 2022.....	0	320
Tilgang.....	84.884	56
Kostpris 31. august 2023.....	84.884	376
Årets resultat	-46.167	0
Andre reguleringer.....	-26.039	0
Værdireguleringer 31. august 2023.....	-72.206	0
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2023.....	12.678	376

Badwill

Serwiz A/S har erhvervet kapitalandele i Serwiz Plus A/S i årets løb. Kostprisen for kapitalandelen udgør 84.884 tkr. Badwill af årets køb udgør 49.661 tkr., som er indtægtsført i regnskabsåret.

Kapitalandele i dattervirksomheder (tkr.)

Navn og hjemsted	Egenkapital	Årets resultat	Ejerandel
Serwiz Plus A/S, Søborg.....	12.678	-37.838	100 %

NOTER

Note

Udskudt skatteaktiv

9

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på forudbetalinger og skattemæssigt fremført underskud, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. september...	-174	2.037	-174	2.037
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	9.692	-2.211	133	-2.211
Udskudt skatteaktiv 31. august.....	9.518	-174	-41	-174
Der indregnes således:				
Udskudt skat (aktiver).....	9.518	0	0	0
	9.518	0	0	0

Koncernens udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med 9.041 tkr. Skatteaktivet vedrører primært uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er indregnet på baggrund af forventningerne til de næste par års skattemæssige overskud, hvorved de skattemæssige underskud fuldt ud forventes at blive udnyttet. Vurderingerne bygger på baggrund af koncernens budgetter for de kommende to år og fremskrivninger for de efterfølgende to år. Budgetterne er udarbejdet i overensstemmelse med virksomhedens normale budgetprocedure. Der forventes via forskellige igangsatte rationaliseringer og øget markedsandel en forbedret indtjening i de kommende år.

Periodeafgrænsningsposter

10

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger primært vedrørende husleje, forsikringer og abonnementer.

Aktiekapital

11

Aktiekapitalen er fordelt således:

Aktier, 21.100 stk. a nom. 100 kr.....	2.110	2.100
	2.110	2.100

NOTER

Note

Hensættelser til udskudt skat

12

Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på forudbetalinger og skattemæssigt fremført underskud, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.

	Koncernen		Moderselskabet	
	2023 tkr.	2022 tkr.	2023 tkr.	2022 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. september...	174	-2.037	174	-2.037
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-9.692	2.211	-133	2.211
Udskudt skatteaktiv 31. august.....	-9.518	174	41	174
Der indregnes således:				
Udskudt skat (passiver).....	0	174	41	174
	0	174	41	174

Langfristede gældsforpligtelser

13

	Koncernen			
	31/8 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/8 2022 gæld i alt
Leasingforpligtelser.....	651	651	0	0
Selskabsskat.....	0	0	0	2.194
Anden gæld.....	54.935	0	54.935	13.049
	55.586	651	54.935	15.243
	Moderselskabet			
	31/8 2023 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/8 2022 gæld i alt
Selskabsskat.....	0	0	0	2.194
Anden gæld.....	13.505	0	13.505	13.049
	13.505	0	13.505	15.243

Periodeafgrænsningsposter

14

Periodeafgrænsningsposter består primært af periodiseret nettoomsætning.

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	15
Eventualforpligtelser For moderselskabet er der indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 2.846 tkr., heraf 1.396 tkr. forfalder inden for 1 år og 1.450 tkr. forfalder mellem 1-5 år. For koncernen er der indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 23.278 tkr., heraf 9.877 tkr. forfalder inden for 1 år og 13.401 tkr. forfalder mellem 1-5 år.	
Hæftelse i sambeskatningen Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv. Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst udgør 0 tkr. pr. balancedagen.	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Selskabet har ultimo året stillet betalingsgarantier overfor kunder på 3.947 t.kr. Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter og har stillet virksomhedspant på 85.000 t.kr.	16
Nærtstående parter Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:	17
Bestemmende indflydelse Selskabet har ingen aktionærer med bestemmende indflydelse.	
Transaktioner med nærtstående parter Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.	
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling.	18

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Serwiz A/S for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter moderselskabet Serwiz A/S samt dattervirksomheder, hvori Serwiz A/S direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse. Virksomheder, hvori koncernen besidder mellem 20 % og 50 % af stemmerettighederne og udøver betydelig, men ikke bestemmende indflydelse, betragtes som associerede virksomheder, jf. koncernoversigten.

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og dattervirksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter. Ved konsolideringen foretages fuld eliminering af koncerninterne indtægter og omkostninger, aktiebesiddelser, interne mellemværender og udbytter samt realiserede og urealiserede fortjenester og tab ved transaktioner mellem de konsoliderede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i koncernregnskabet fra overtagelses- eller stiftelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes i den konsoliderede resultatopgørelse frem til afståelsestidspunktet. Sammenligningstal korrigeres ikke for nyhvervede, solgte eller afviklede virksomheder.

Overtagelsestidspunktet er det tidspunkt, hvor koncernen faktisk opnår kontrol over den erhvervede virksomhed.

Erhvervede virksomheder indregnes i koncernregnskabet efter overtagelsesmetoden, med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen. Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller.

Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er anvendt en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken. Der indregnes udskudt skat af de overtagne omvurderinger med undtagelse af goodwill.

Positive forskelsbeløb (goodwill) mellem anskaffelsesværdien og dagsværdi af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes under immaterielle anlægsaktiver som goodwill og afskrives systematisk over resultatopgørelsen efter en individuel vurdering af den økonomiske levetid.

Negative forskelsbeløb indregnes i resultatopgørelsen på overtagelsestidspunktet. Forskelsbeløbet fra erhvervede virksomheder udgør 49.661 tkr.

Ved køb af nye virksomheder, hvori indgår minoritetsinteresser, indregnes og måles minoritetsinteresserne til dagsværdi inklusive goodwill på minoritetsinteressernes andel.

Kapitalandele i dattervirksomheder udignes med den forholdsmæssige andel af dattervirksomhedernes dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på overtagelsestidspunktet.

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med forholdsmæssig eliminering af urealiserede koncerninterne avancer og tab. I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance og tab.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Serviceydelse indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til koncernens og selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når indtægten skønnes at være realisabel.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler indgår i beløbet oplyst under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder

I moderselskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af dattervirksomheders resultat opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis og med fuld eliminering af urealiserede interne avancer og tab og fradrag af afskrivning på merværdier og goodwill opstået ved købsprisallokering på overtagelsestidspunktet.

Ved afhændelser indregnes eventuel fortjeneste, når de økonomiske rettigheder knyttet til de solgte kapitalandele af dattervirksomheder overføres, dog tidligst når fortjenesten er realiseret eller anses som realisabel. Desuden indgår realiserede tab udover nedskrivninger, når sådanne må konstateres.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Software afskrives over den forventede levetid, der er vurderet til 8 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet med fradrag af afhændelsesomkostninger. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelse. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som koncernens og selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i moderselskabets balance efter den indre værdis metode, der anses som en målemetode.

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets 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. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Ved køb af virksomheder anvendes overtagelsesmetoden med omvurdering af alle identificerede aktiver og forpligtelser til dagsværdi på overtagelsesdagen, som er tidspunkt for opnåelse af kontrol. Købsvederlaget består af dagsværdien af det aftalte vederlag i form af overtagne aktiver og forpligtelser. Hvis en del af købsvederlaget er betinget af fremtidige begivenheder eller opfyldelse af aftalte betingelser, indregnes denne del af købsvederlaget til dagsværdi på overtagelsesdagen. Efterfølgende reguleringer af betinget købsvederlag indregnes i resultatopgørelsen.

Dagsværdien er opgjort på baggrund af handler på et aktivt marked, alternativt beregnet ved anvendelse af almindeligt accepterede værdiansættelsesmodeller. Ved beregning af dagsværdi på investeringsejendomme er gjort anvendelse af en discounted cash flow model på baggrund af tilbagediskontering af den fremtidige indtjening. Driftsmidler er opført til dagsværdi på baggrund af indhentede valuarvurderinger, som bygger på en samlet vurdering af maskinparken. Overtagelsesdagen er det tidspunkt, hvor selskabet faktisk opnår kontrol over den overtagne virksomhed.

Konstaterede merværdier i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi indregnes og måles i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Merværdier vedrørende grunde og bygninger afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 20 år.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi af kapitalandelen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsværdien.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af kapitalandele i dattervirksomheder opgøres som forskellen mellem nettosalgsprisen og den regnskabsmæssige værdi af den afhændede kapitalandel på salgstidspunktet inkl. ikke-afskrevne merværdier og goodwill. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

Kapitalandele i dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt ud fra et konkret vurderet nedskrivningsbehov. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af direkte færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse for koncernen.