



**Servisio Danmark ApS**

Vibevej 20 st tv  
2400 København NV

CVR nr. 35 64 96 11

**Årsrapport for 2015/2016**  
3. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 13. december 2016  
Dirigent

Navn: Tabassum Shahzad Khokhar

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab for perioden 1. juli 2015 til 30. juni 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015/2016	9
Balance pr. 30. juni 2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/2016	12
Noter	13

## Ledelsespåtegning

### Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Servisio Danmark ApS for regnskabsåret 2015/2016.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor 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. juli 2015 til 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 13. december 2016

### Direktion:

Imran Hussain

Tabassum Shahzad Khokhar

Mahmoud Sbeihi

## Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Servisio Danmark ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Servisio Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. juli 2015 til 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

#### Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i regnskabsåret ydet lån til selskabets kapitalejere. Lånet er forrentet og ledelsen har bragt forholdet i orden i forbindelse med udarbejdelsen af selskabets årsregnskab for 2015/2016. Ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb ikke overholdt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af a-skatter og arbejdsmarkedsbidrag. Ledelsen kan ifalde ansvar.

## 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Albertslund, den 13. december 2016

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

Servisio Danmark ApS  
Vibevej 20 st tv  
2400 København NV

CVR nr.: 35 64 96 11  
Stiftet: 21. januar 2014  
Hjemsted: København  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion:**

Imran Hussain  
Tabassum Shahzad Khokhar  
Mahmoud Sbeihi

**Revisor:**

Bille & Buch-Andersen  
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer  
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er kurser og rådgivning.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold i 2015/2016.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling i 2015/2016.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et overskud før skat på t.kr. 417.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Ledelsen forventer et positivt resultat for 2016/2017.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Servisio Danmark ApS for 2015/2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

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, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 risici og tab, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salg og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger m.v. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og eventuelle gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.



## Anvendt regnskabspraksis

### Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### 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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til år.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet 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:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

#### Leasingkontrakter

Leasingydelse vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

#### Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### Udbytte

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

### Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

### Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseret til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

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.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

## Resultatopgørelse for 2015/2016

	Note		2014/2015 tkr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>17.807.372</b>	<b>13.691</b>
Personaleomkostninger	1	-16.924.828	-11.819
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	<u>-83.022</u>	<u>-80</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>799.522</b>	<b>1.792</b>
Andre finansielle indtægter		17.177	14
Andre finansielle omkostninger		<u>-399.403</u>	<u>-227</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>417.296</b>	<b>1.579</b>
Skat af årets resultat	3	<u>-195.713</u>	<u>-423</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>221.583</u></b>	<b><u>1.156</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		100.000	0
Overført resultat		<u>121.583</u>	<u>1.156</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>221.583</u></b>	<b><u>1.156</u></b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Aktiver	Note	2014/2015	tkr.
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			
Goodwill	4	150.000	200
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>150.000</b>	<b>200</b>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	102.086	120
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>102.086</b>	<b>120</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	6	120.820	10
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>120.820</b>	<b>10</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>372.906</b>	<b>330</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.069.820	2.291
Andre tilgodehavender		227.672	983
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	41.508	0
Periodeafgrænsningsposter		124.424	33
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>3.463.424</b>	<b>3.307</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>854.041</b>	<b>1.166</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>4.317.465</b>	<b>4.473</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>4.690.371</b>	<b>4.803</b>

## Balance pr. 30. juni 2016

Passiver	Note	2014/2015 tkr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital		50
Overført resultat		1.252
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>1.302</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat		5
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>		<b>5</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Langfristede gældsforpligtigelser</b>		
Selskabsskat	8	418
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>418</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser		585
Selskabsskat		33
Anden gæld		2.460
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>3.078</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>		<b>3.496</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>4.803</b>
<b>Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.</b>	9	

## Egenkapitalopgørelse for 2015/2016

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Udbytte og uddelinger</u>	<u>Overført resultat</u>
<b>Egenkapital 1. juli 2015</b>	<b>50.000</b>	<b>0</b>	<b>1.251.437</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	100.000	121.584
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>100.000</b>	<b>121.584</b>
<b>Egenkapital 30. juni 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>100.000</b>	<b>1.373.021</b>
<b>Samlet egenkapital 30. juni 2016</b>			<b><u>1.523.021</u></b>
<b>Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 3 år:</b>			
	<u>Regnskabs- året 2014</u>	<u>Regnskabs- året 2014/2015</u>	<u>Regnskabs- året 2015/2016</u>
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000
<b>Ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>

Alle kapitalandele har samme stemmerettigheder.

## Noter

	2014/2015	
	tkr.	
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	16.565.646	11.542
Pensioner	173.795	64
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	185.387	213
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>16.924.828</b>	<b>11.819</b>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<b>43</b>	<b>28</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	50.000	50
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	33.022	30
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>83.022</b>	<b>80</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	186.758	417
Regulering af udskudt skat	8.955	6
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>195.713</b>	<b>423</b>
<b>4 Goodwill</b>		
Anskaffelsessum, primo	250.000	0
Tilgang i årets løb	0	250
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>250.000</b>	<b>250</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-50.000	0
Årets afskrivninger	-50.000	-50
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-100.000</b>	<b>-50</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>150.000</b>	<b>200</b>

## Noter

		2014/2015 tkr.		
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>				
Anskaffelsessum, primo	150.000	0		
Tilgang i årets løb	15.108	150		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>165.108</b>	<b>150</b>		
Af-/nedskrivninger, primo	-30.000	0		
Årets afskrivninger	-33.022	-30		
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-63.022</b>	<b>-30</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>102.086</b>	<b>120</b>		
<b>6 Andre tilgodehavender</b>				
Anskaffelsessum, primo	9.595	0		
Tilgang i årets løb	111.225	10		
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>120.820</b>	<b>10</b>		
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>120.820</b>	<b>10</b>		
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>				
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	41.508	0		
<b>Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:</b>				
	<b>Tilgode primo</b>	<b>Optagede lån i året</b>	<b>Tilbage- betalt i året</b>	<b>Tilgode ultimo</b>
Tilgode hos kapitalejer	0	41.575	0	41.575
I alt for regnskabsåret 2015/2016	0	41.575	0	41.575
			<b>Ydede sikkerheds- stillelser</b>	<b>Anvendt rentesats</b>
Tilgode hos kapitalejer			0	10,05
I alt for regnskabsåret 2015/2016			0	10,05



## Noter

<b>Langfristede 8 gældsforpligtigelser</b>	<b>Afdrag næste år</b>	<b>Forfald år 1 - 4</b>	<b>Restgæld efter 5 år</b>	<b>Gæld i alt ultimo</b>
Selskabsskat	0	178.578	0	178.578
<b>Langfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>178.578</b>	<b>0</b>	<b>178.578</b>

### 9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

#### Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt vedr. leje af lokaler. Resthuslejeforpligtelsen udgør i alt pr. 30. juni 2016, t.kr. 678.

Selskabet har indgået leasingaftaler vedr. leasing af biler. Restleasingforpligtelsen udgør i alt pr. 30. juni 2016, t.kr. 392.

I forbindelse med tilgodehavende hos selskabsdeltagere og ledelse har selskabet sammen med modtagerne af de udbetalte beløb solidarisk hæftelse overfor SKAT for betaling af A-skat og AM-bidrag af de udbetalte beløb. Beløbet andrager ca. t.kr. 19 pr. 30. juni 2016, og er indeholdt i gældsforpligtelserne pr. 30. juni 2016 under regnskabsposten anden gæld.