



Servisio Danmark ApS

**Bygmestervej 5, st. tv.
2400 København NV**

CVR nr. 35 64 96 11

Årsrapport for 1. juli 2022 til 30. juni 2023
10. Regnskabsår

Godkendt på selskabets generalforsamling den 19. december 2023

Dirigent

Navn: Mahmoud Sbeihi

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3-5
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab for perioden 1. juli 2022 til 30. juni 2023	
Anvendt regnskabspraksis	8-11
Resultatopgørelse for 2022/2023	12
Balance pr. 30. juni 2023	13-14
Egenkapitalopgørelse for 2022/2023	15
Noter	16-18

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Servisio Danmark ApS for regnskabsåret 2022/2023.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København NV, den 15. december 2023

Direktion:

Mahmoud Sbeihi

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Servisio Danmark ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Servisio Danmark ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 2023, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 til 30. juni 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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet 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.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henlede opmærksomheden på det i note 1 anførte, hvor ledelsen har anført betingelserne for værdiansættelse af selskabets andre tilgodehavender. Vi er enige med ledelsen i valg af regnskabsprincip.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af 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 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.
- 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 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 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 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 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med 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 årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Overtrædelse af bestemmelserne i lov om merværdiafgift

Selskabet har i regnskabsåret ikke overholdt bestemmelserne i lov om merværdiafgift i forhold til korrekt indberetning af moms. Selskabet har foretaget efterangivelse af moms for regnskabsåret og bragt forholdet i orden på regnskabsafleggelsestidspunktet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Albertslund, den 15. december 2023

Bille & Buch-Andersen

CVR nr. 18 28 20 46

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

mne12316

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Servisio Danmark ApS
Bygmestervej 5, st. tv.
2400 København NV

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

Direktion:

Mahmoud Sbeihi

Bankforbindelse:

Danske Bank

Revisor:

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er kurser og rådgivning.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Med henvisning til note 1 i årsregnskabet er det oplyst, at værdiansættelse af "andre tilgodehavender" kan være afhængig af fremtidige begivenheder, hvorom der kan være en vis usikkerhed. Ved værdiansættelse af "andre tilgodehavender" forudsættes derfor et hændelsesforløb, som afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige hændelsesforløb. Det er ledelsens vurdering, at de foretagne regnskabsmæssige skøn af andre tilgodehavender pr. 30. juni 2023 er retvisende.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på tkr. 923 efter skat.

Selskabets indtjening har været betydelig lavere i regnskabsåret 2022/2023 sammenlignet med sidste regnskabsår 2021/2022. Årets underskud er markant afvigende i forhold til ledelsens forventninger til årets resultat for 2022/2023. Derfor anses årets resultat af ledelsen for utilfredsstillende.

Selvom at selskabet efter regnskabsårets afslutning er startet med et større driftsunderskud, så har ledelsen effektiviseret nogle processer i virksomheden, der har bidraget til positiv drift i oktober og november måned 2023. Ledelsen håber derfor, at det bliver et samlet positivt resultat for hele 2023/2024.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Servisio Danmark ApS for 2022/2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

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

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten, som omfatter nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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 salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af 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.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle poster omfatter gebyrer og låneomkostninger, renteindtægter og -omkostninger 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

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives over 5 år, hvilket svarer til den forventede indtjeningsperiode for den indregnede goodwill. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste og 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.

Anvendt regnskabspraksis

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.

For aktiver som medfører reetablering, bortskaffelse og oprydning, indregnes reetablerings-, bortskaffelses- og oprydningsforpligtelser som et tillæg til aktivets anskaffelssum og afskrives over brugstiden. Forpligtelserne indregnes derudover i virksomhedens forpligtelser.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

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

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel 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.

Tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvider omfatter likvide beholdninger, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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, så forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2022/2023

	Note		2021/2022 tkr.
Bruttofortjeneste		5.600.313	6.736
Personaleomkostninger	2	-6.373.521	-6.671
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	-10.058	-10
Nedskrivning af omsætningsaktiver		-62.476	20
Andre driftsomkostninger		-20.750	-19
Driftsresultat		-866.492	56
Andre finansielle indtægter		86.055	78
Nedskrivning af finansielle aktiver		-4.205	0
Andre finansielle omkostninger		-69.412	-29
Resultat før skat		-854.054	105
Skat af årets resultat	4	-68.968	-30
Årets resultat		-923.022	75
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	100
Overført resultat		-923.022	-25
I alt disponering		-923.022	75

Balance pr. 30. juni 2023

Aktiver	Note	2021/2022	tkr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Goodwill	5	<u>0</u>	<u>0</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	0	0
Indretning af lejede lokaler	7	<u>30.172</u>	<u>40</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>30.172</u>	<u>40</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	8	<u>491.104</u>	<u>450</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>491.104</u>	<u>450</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>521.276</u>	<u>490</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.766.068	2.224
Andre tilgodehavender		1.319.806	1.367
Tilgodehavende selskabsskat		85.452	49
Periodeafgrænsningsposter		252.403	202
Udskudte skatteaktiver		<u>0</u>	<u>69</u>
Tilgodehavender i alt		<u>3.423.729</u>	<u>3.911</u>
Likvide beholdninger		<u>12.331</u>	<u>190</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.436.060</u>	<u>4.101</u>
Aktiver i alt		<u>3.957.336</u>	<u>4.591</u>

Balance pr. 30. juni 2023

Passiver	Note		2021/2022 tkr.
Egenkapital			
Selskabskapital		50.000	50
Overført resultat		1.423.560	2.347
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	100
Egenkapital i alt		<u>1.473.560</u>	<u>2.497</u>
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser			
Anden gæld	9	315.077	294
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>315.077</u>	<u>294</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		394.925	435
Anden gæld		1.773.774	1.365
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		<u>2.168.699</u>	<u>1.800</u>
Gældsforpligtigelser i alt		<u>2.483.776</u>	<u>2.094</u>
Passiver i alt		<u>3.957.336</u>	<u>4.591</u>
Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder			
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	1 10		

Egenkapitalopgørelse for 2022/2023

	Registreret kapital mv.	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	Overført resultat		
Egenkapital primo	50.000	100.000	2.346.582		
Årets resultat	0	0	-923.022		
	0	0	-923.022		
Betalt udbytte	0	-100.000	0		
	0	-100.000	0		
Egenkapital, ultimo	50.000	0	1.423.560		
Egenkapital, ultimo			<u>1.473.560</u>		
Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år:					
	Regnskabs- året 2018/2019	Regnskabs- året 2019/2020	Regnskabs- året 2020/2021	Regnskabs- året 2021/2022	Regnskabs- året 2022/2023
Selskabskapital, primo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000
Ultimo	50.000	50.000	50.000	50.000	50.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Noter

1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

Væsentlige regnskabsmæssige skøn

Værdiansættelse af "andre tilgodehavender" er regnskabsmæssige skøn. Det indbefatter blandt andet selskabets dokumentation og oplysninger, der er til rådighed på tidspunktet for regnskabsaflæggelse. Efterfølgende ændringer i de forhold, der lå til grund for vurderinger og skøn, kan medføre ændring i tidligere foretagne skøn eller ændringer i de parametre, som indgår i metoderne til måling af de regnskabsmæssige skøn. Værdiansættelsen kan således være afhængig af fremtidige begivenheder, hvorom der kan være en vis usikkerhed. Ved værdiansættelse af selskabets andre tilgodehavender forudsættes derfor et hændelsesforløb, som afspejler ledelsens vurdering af det mest sandsynlige hændelsesforløb.

Selskabet har pr. 30. juni 2023 "andre tilgodehavende" på t.kr. 496, hvor der er indgået en aftale om tilbagebetaling over en længerevarende periode med virkning fra 1. januar 2023. Selskabet har ikke modtaget de månedlige indbetalinger fra 1. januar 2023 fra debitor i henhold til aftale. Det er ledelsens vurdering, at tilbagebetalingsaftalen på selskabets "andre tilgodehavende" fremadrettet bliver overholdt. Derfor er der ikke foretaget nedskrivninger til imødegåelse af evt. tab på selskabets "andre tilgodehavende". Det er ledelsens vurderinger, at de foretagne regnskabsmæssige skøn af selskabets andre tilgodehavender pr. 30. juni 2023 er retvisende.

		2021/2022
		tkr.
2 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	5.988.567	6.392
Pensioner	211.480	114
Sociale bidrag og andre personaleomkostninger	<u>173.474</u>	<u>165</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>6.373.521</u>	<u>6.671</u>
Gennemsnitlige antal fuldtidsbeskæftigede	<u>14</u>	<u>16</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle		
3 anlægsaktiver		
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	<u>10.058</u>	<u>10</u>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>10.058</u>	<u>10</u>

Noter

		2021/2022
		tkr.
4 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	43
Regulering af udskudt skat	68.968	-13
Skat af årets resultat i alt	68.968	30
5 Goodwill		
Anskaffelsessum, primo	250.000	250
Anskaffelsessum, ultimo	250.000	250
Af-/nedskrivninger, primo	-250.000	-250
Af-/nedskrivninger, ultimo	-250.000	-250
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	195.108	195
Anskaffelsessum, ultimo	195.108	195
Af-/nedskrivninger, primo	-195.108	-195
Af-/nedskrivninger, ultimo	-195.108	-195
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0
7 Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum, primo	50.288	0
Tilgang i årets løb	0	50
Anskaffelsessum, ultimo	50.288	50
Af-/nedskrivninger, primo	-10.058	0
Årets afskrivninger	-10.058	-10
Af-/nedskrivninger, ultimo	-20.116	-10
Regnskabsmæssig værdi ultimo	30.172	40

Noter

		2021/2022		
		tkr.		
8 Andre tilgodehavender				
Anskaffelsessum, primo		549.261	521	
Tilgang i årets løb		45.274	28	
Anskaffelsessum, ultimo		594.535	549	
Af-/nedskrivninger primo		-99.225	-99	
Årets nedskrivninger		-4.206	0	
Af-/nedskrivninger, ultimo		-103.431	-99	
Regnskabsmæssig værdi ultimo		491.104	450	
9 Langfristede gældsforpligtigelser	Afdrag næste år	Forfald år 2 - 5	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt ultimo
Anden gæld	0	0	315.077	315.077
Langfristede gældsforpligtigelser i alt	0	0	315.077	315.077

10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Selskabet har til fordel for Selskabet 300714 ApS' kreditorer afgivet støtteerklæring i perioden frem til 30. juni 2024, hvor Servisio Danmark ApS forpligter sig at tilføre Selskabet 300714 ApS den likviditet som måtte være nødvendig for, at Selskabet 300714 ApS kan indfri sine forpligtelser i takt med, at de forfalder. Støtteerklæringen er begrænset til at udgøre maksimalt, t.kr. 220.

Selskabet har til fordel for Servisio Trim ApS' kreditorer afgivet tilbagetrædelseserklæring vedrørende sit mellemværende (tilgodehavende) hos Servisio Trim ApS. Beløbet er pr. 30. juni 2023 opgjort til t.kr. 806, og erklæringen er gældende frem til 1. juli 2024.

Samlede kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.:

	2022/2023	2021/2022
	tkr.	tkr.
Selskabets samlede ikke indregnede kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser pr. 30. juni 2023 omfatter:		
Forpligtelser i henhold til husleje frem til udløb	1.339	1.030
Samlede ikke indregnede eventualforpligtelser ultimo	1.339	1.030