

**Servicealp ApS**

CVR-nr. 37 86 70 55

Østergade 1,  
1100 København K

Årsrapport 2016/17

**Erhvervsstyrelsen**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling, den  
25. august 2017

---

*dirigent*

## **INDHOLDSFORTEGNELSE**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæring .....	3
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Årsrapport 6. juli 2016 – 30. april 2017.....	10

## **Ledespåtegning**

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for 6. juli 2016 – 30. april 2017 for Servicealp ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. august 2017

Direktion:

Mikhael Melander Vising-Swartz

# Den uafhængige revisors erklæring

## *Til kapitalejerne i Servicealp ApS*

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Servicealp ApS for regnskabsåret 6. juli 2016 – 30. april 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### **Fremhævelser af forhold i regnskabet**

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i Selskabsloven. Vi henviser til note 1 herom.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 6. juli 2016 – 30. april 2017 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at de opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

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, med mindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### **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 regnskabsbrugeren 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 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 noteoplysninger, 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 betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## 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 de forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig 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.

Kongens Lyngby, den 25. august 2017

Kristian Pryds  
*statsaut. revisor*

**P R Y D S**

Statsautoriseret revisionsfirma

Ørholmvej 59

2800 Kongens Lyngby

Cvr 21598402

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabsoplysninger**

Servicealp ApS

Østergade 1

1100 København K

Telefon 70 10 50 95

CVR-nr. 25 35 17 38

Hjemsted: København

### **Direktion**

Mikhael Melander Vising-Swartz

Revisor

Pryds, Statsautoriseret revisionsfirma

Kristian Pryds

### **Bank**

Nordea A/S

## **Beretning**

### **Selskabets aktivitet**

Selskabets formål er at uddanne og levere servicepersonale til rejsebranchen.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Periodens resultat udviser underskud efter skat på -72 tkr.

Årets resultat er som forventet. For 2017/18 forventes et positivt resultat.

### **Koncernregnskab**

Servicealp ApS indgår i koncernregnskabet for Nortlander Skinetworks A/S. Nørrevoldgade 90, 1358 København K, hvortil der henvises.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke sket væsentlige begivenheder siden årsafslutningen, som vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling i negativ retning.



## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Servicealp ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Det er selskabets første regnskabsår for perioden 6. juli 2016 til 30. april 2017.

### **Generelt om indregning og måling**

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske ressourcer vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

## ***Resultatopgørelsen***

### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger er sammendraget i en post benævnt bruttofortjeneste med henvisning til årsregnskabsloven § 32.

Begrundelsen herfor er selskabets særlige konkurrencemæssige hensyn. Det er ledelsens opfattelse, at oplysninger om nettoomsætningen og dermed bruttomargin vil være skadeligt for selskabet.

Nettoomsætningen ved salg af tjeneste ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der er afholdt til at opnå årets nettoomsætning. Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder lønninger, vederlag, pensioner og øvrige personaleudgifter til selskabets ansatte, herunder direktion og bestyrelse.

### **Finansielle indtægter og udgifter**

Finansielle indtægter og udgifter indeholder renteindtægter og -udgifter samt urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende tilgodehavender og gæld i fremmed valuta.

### **Skat af årets resultat**

Den forventede skat af årets skattepligtige indkomst udgiftsføres i resultatopgørelsen tillige med resultatføring af årets ændring i hensættelse til udskudt skat.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg, fradrag og godtgørelser vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle indtægter og udgifter.

### **Udskudt skat**

Udskudt skat hensættes med 22 % af forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

## ***Balancen***

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender værdiansættes til nominel værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### **Egenkapital - udbytte**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi.

## Årsrapport 6. juli 2016 – 30. april 2017

### *Resultatopgørelse*

	Note	<u>2016/17</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		13.463.412
Personaleomkostninger	2	<u>-13.504.043</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		-40.631
Finansielle indtægter		210.212
Finansielle udgifter		<u>-256.963</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-87.382
Skat af ordinært resultat	3	<u>14.994</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>-72.388</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat		-72.388
Udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>
		<u><u>-72.388</u></u>

## ***Balance 30. april***

	Note	2017
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg		0
Tilgodehavende tilknyttede virksomheder		11.245.472
Andre tilgodehavender		14.994
		<hr/>
Tilgodehavender i alt		11.260.466
Likvide beholdninger		4.510
		<hr/>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>11.264.976</b>
		<hr/>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>11.264.976</b>
		<hr/> <hr/>
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital		50.000
Overført overskud		-68.388
Foreslået udbytte		0
		<hr/>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<b>-18.388</b>
		<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Gæld tilknyttede virksomheder		8.477.429
Skyldig skat		0
Anden gæld		2.805.935
		<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.283.364</b>
		<hr/>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>11.283.364</b>
		<hr/>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>11.264.976</b>
		<hr/> <hr/>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.	5	

## Noter

### 1 Økonomiske forhold

Selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne i selskabsloven, da hele virksomhedskapitalen er tabt. Det er ledelsens opfattelse, at egenkapitalen kan retableres via egen indtjening og at selskabets kapitalbehov er tilstrækkeligt til at gennemføre planlagte aktiviteter.

### 2 Personaleomkostninger

	2016/17
Lønninger og vederlag	10.219.844
Sociale udgifter	464.471
Øvrige personaleomkostninger	2.819.728
	<u>13.504.043</u>

Der har i gennemsnit været 153 ansatte i regnskabsåret.

### 3 Skat af årets resultat

	2016/17
Skat af årets skattepligtige indkomst	-14.994
Årets ændring i udskudt skat	0
	<u>-14.994</u>

### 4 Egenkapital

	6/7 2016	Overført resultat	Udbetalt udbytte	30/4 2017
Selskabskapital	50.000	0	0	50.000
Overført af årets resultat	4.000	-72.388	0	-68.388
Foreslået udbytte	0	0	0	0
<b>I alt</b>	<u><b>54.000</b></u>	<u><b>-72.388</b></u>	<u><b>0</b></u>	<u><b>-18.388</b></u>

## **5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser m.v.**

Servicealp ApS har ingen sikkerhedsstillelser og har ikke eventualforpligtelser.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som koncernvirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter af royalties og udbytter inden for sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse over for SKAT fremgår af de respektive sambeskattede selskaber. Eventuelle senere korrektioner vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb end hvad fremgår af nærværende årsrapport.