

Servitization ApS

Hjemstedsadresse: Bygaden 9, Lille Rørbæk, 3600 Frederikssund

CVR-nummer 38 21 74 61

Årsrapport 2023

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. juni 2024

Per Bo Stjernqvist
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter til årsregnskabet	12

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servitization ApS Bygaden 9, Lille Rørbæk 3600 Frederikssund Hjemstedskommune: Frederikssund
Direktion	Per Bo Stjernqvist
Revisor	Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s Kongevejen 3 3000 Helsingør
Stiftelsesdato	27. november 2016
Regnskabsår	1. januar - 31. december

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været at drive konsulentvirksomhed med speciale indenfor servitization.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2023 for Servitization ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederikssund, den 19. juni 2024

Direktion

Per Bo Stjernqvist

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Servitization ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Servitization ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Helsingør, den 19. juni 2024

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Sanne Holm Kristensen
statsautoriseret revisor
MNE34351

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Servitization ApS for 2023 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, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Regnskabspraxis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver. Fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle aktiver opgøres som salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Endvidere består andre driftsindtægter af løntilskud og godtgørelser mv. modtaget fra det offentlige.

Andre driftsindtægter præsenteres som en del af bruttofortjenesten og andre driftsomkostninger præsenteres som en særskilt linje i resultatopgørelsen.

Personaleomkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

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 poster direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med dets moderselskab. CP Familie Holding ApS fungerer som administrationselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskud- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde ud fra færdiggørelsesgraden.

Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af andelen af de afholdte sagsomkostninger i forhold til sagens forventede, samlede omkostninger.

Når det er sandsynligt, at de samlede kontraktomkostninger vil overstige de samlede indtægter på en kontrakt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger. Hensættelse til tab indregnes dog under hensatte forpligtelser.

Regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

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.

Skyldig skat og udskudt skat

Selskabet er sambeskattet med sit moderselskab CP Familie Holding ApS. Selskabsskat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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

Gældsforpligtelser i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2023	2022
Bruttofortjeneste	3.251.549	3.398.131
1 Personaleomkostninger	3.209.646	3.200.976
Resultat af primær drift	41.903	197.155
2 Finansielle indtægter	3.358	1.112
3 Finansielle omkostninger	20.406	11.961
Resultat før skat	24.855	186.306
4 Skat af årets resultat	17.216	50.950
Årets resultat	7.639	135.356
Resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overført til overført resultat	7.639	-1.064.644
Disponeret	7.639	135.356

Balance 31. december

Aktiver

Note	2023	2022
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	189.896
Igangværende arbejder for fremmed regning	914.200	1.025.200
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	296.199
Andre tilgodehavender	22.892	26.250
Tilgodehavender	937.092	1.537.545
Likvide beholdninger	231.149	316.835
Omsætningsaktiver	1.168.241	1.854.380
Aktiver i alt	1.168.241	1.854.380

Balance 31. december

Passiver

Note	2023	2022
Selskabskapital	50.000	50.000
Overført resultat	313.028	305.389
Foreslået udbytte	0	1.200.000
Egenkapital	363.028	1.555.389
Hensættelser til udskudt skat	44.740	61.910
Hensatte forpligtelser	44.740	61.910
Kreditinstitutter i øvrigt	0	19.493
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.509
Gæld til tilknyttede virksomheder	548.808	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	489	15.479
Skyldig selskabsskat	34.386	88.418
Anden gæld	158.790	95.182
Kortfristet gæld	760.473	237.081
Gæld i alt	760.473	237.081
Passiver i alt	1.168.241	1.854.380

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Leasing og lejeforpligtelser

7 Eventualforpligtelser

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	Egenkapital i alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	1.370.033	0	1.420.033
Udbetalt udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	-1.064.644	1.200.000	135.356
Egenkapital 31. december 2022	50.000	305.389	1.200.000	1.555.389
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	305.389	1.200.000	1.555.389
Udbetalt udbytte	0	0	-1.200.000	-1.200.000
Årets resultat	0	7.639	0	7.639
Egenkapital 31. december 2023	50.000	313.028	0	363.028

Noter til årsregnskabet

	2023	2022
1 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	2.863.181	2.858.707
Pensioner	329.347	324.347
Andre omkostninger til social sikring	17.118	17.922
Personaleomkostninger i alt	3.209.646	3.200.976
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	3.358	1.112
	3.358	1.112
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	20.406	11.961
	20.406	11.961
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat af årets resultat	17.216	13.482
Ændring i hensættelse til udskudt skat	0	37.468
	17.216	50.950

Noter til årsregnskabet

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke afgivet pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

6 Leasing og lejeforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler for følgende beløb:

Restløbetid i op til 18 måneder med samlet forpligtelse på tkr. 398, hvoraf tkr. 93 forfalder inden for de næste 12 måneder.

7 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet CP Familie Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af kildeskatter og selskabsskatter.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Per Bo Stjernqvist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Bo Stjernqvist

Dirigent

ID: 644c21af-045b-4406-9a35-98fc896555be

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 09:41:13

Underskrevet med MitID



Per Bo Stjernqvist

Navnet returneret af dansk MitID var:

Per Bo Stjernqvist

Direktør

ID: 644c21af-045b-4406-9a35-98fc896555be

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 09:41:13

Underskrevet med MitID



Sanne Holm Kristensen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Sanne Holm Kristensen

Revisor

ID: 2587c4af-a45f-4033-ad92-c2ffcc783470

Tidspunkt for underskrift: 24-06-2024 kl.: 10:24:11

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: e3ae62mJYWq251876869

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.