

## **Serviceerhverv ApS**

Kratbjerg 203  
3480 Fredensborg

CVR-nr. 38311182

## **Årsrapport 2022/23**

1. juli 2022 - 30. juni 2023

Fremlagt og godkendt på ordinær  
generalforsamling, den 10. oktober 2023

---

Thomas Gundel Bidstrup  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	11
Resultatdisponering	11
Aktiver	12
Passiver	13
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

# Selskabsoplysninger

## Selskab

Serviceerhverv ApS  
Kratbjerg 203  
3480 Fredensborg

CVR-nr.: 38311182

## Direktion

Thomas Gundel Bidstrup

## Revisor

inforevision  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Buddingevej 312  
2860 Søborg  
CVR-nr. 19263096

Simon Høgenhav, statsautoriseret revisor

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabet driver virksomhed indenfor handel og service, med hovedvægt i rengøring til privat og erhverv. Selskabet opererer på det danske marked.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Serviceerhverv ApS har igen i år givet vores kunder en fantastisk oplevelse. Den personlige service og den høje kvalitet i rengøringen har medført en vækst i privatsegmentet, stærkt understøttet af vores kunders anbefalinger af virksomheden.

I det forløbne år har Serviceerhverv ApS fortsat sin positive udvikling inden for privat rengøring. Virksomheden har realiseret en omsætning på TDKK 57.018, hvilket er en stigning på 10% fra sidste års omsætning på TDKK 51.824. Resultatet for året udgør TDKK 1.189, og egenkapitalen er steget til TDKK 1.776.

Vores ambition er ikke kun at fortsætte væksten inden for privat rengøring, men også at gøre hver krone mere lønsom. Dette afspejler vores dedikation til at optimere vores forretningsstrategi og sikre, at vi får mest muligt ud af hver investering. Med vores fortsatte fokus og indsats stræber vi efter at styrke vores position som markedsførende inden for privat rengøring.

Med denne tilgang ser vi frem til de mange muligheder, der ligger foran os, og fortsætte vores rejse mod en endnu stærkere økonomisk position og markedslederskab inden for privat rengøring.

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2022 - 30. juni 2023 for Serviceerhverv 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. 30. juni 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 10. oktober 2023

## I direktionen

---

Thomas Gundel Bidstrup  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til anpartshaveren i Serviceerhverv ApS

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Serviceerhverv ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det 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 - 30. juni 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 bevis 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 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.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

### 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang, fortsat

I tilknytning til vores udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang 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.

Søborg, den 10. oktober 2023

inforevision  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 19263096

---

Simon Høgenhav  
statsautoriseret revisor  
mne33745

# Anvendt regnskabspraksis

## Information om regnskabsklasse

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis.

Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens Regnskabsklasse B.

Der er tilvalgt enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. I resultatopgørelsen indregnes endvidere alle 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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes Danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs eller en tilnærmet standardkurs. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta er indregnet til balancedagens kurs. Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Realiserede og urealiserede valutakursfortjenester og -tab er indregnet i resultatopgørelsen under andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

## Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er artsopdelt.



# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste/-tab omfatter "Nettoomsætning", "Vareforbrug", "Ejendomsomkostninger", "Andre driftsindtægter" og "Eksterne omkostninger".

## Nettoomsætning

Som indtægtskriterium anvendes produktionskriteriet, således at nettoomsætningen omfatter årets fakturerede omsætning reduceret med forudbetalinger, og med tillæg af igangværende arbejder målt til salgsværdi. Nettoomsætningen måles til dagsværdien ekskl. moms og med fradrag af afgivne rabatter.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter årets ændring i lagre af handelsvarer samt årets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder emballageforbrug, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder og avance ved salg af anlægsaktiver.

## Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v.

## Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder tab ved salg af anlægsaktiver.

## Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Andre finansielle indtægter omfatter renter samt rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

## Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Øvrige finansielle omkostninger omfatter renter, amortisering af gæld til realkreditinstitutter samt rentetillæg under acontoskatteordningen.

## Skat af årets resultat

Skat af årets resultat udgør 22% af det regnskabsmæssige resultat korrigeret for ikke indkomstskattepligtige og ikke fradragsberettigede poster.

Skat af årets resultat er sammensat af den forventede skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for årets forskydning i udskudt skat og eventuelle korrektioner til tidligere års skatter. Ændring i udskudt skat som følge af ændring i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Skat af årets resultat 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.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Selskabet er omfattet af acontoskatteordningen. Rentegodtgørelse og rentetillæg er indregnet under henholdsvis andre finansielle indtægter og øvrige finansielle omkostninger.

### Balancen

Balancen er opstillet i kontoform.

### Aktiver

#### Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Udviklingsprojekter under udførelse overføres til færdiggjorte udviklingsprojekter, når aktivet er klar til brug.

Aktiverne afskrives lineært over deres forventede økonomiske brugstid:

Aktivgruppe	Periode
Goodwill	5 år

Der afskrives ikke på udviklingsprojekter under udførelse.

Fastlæggelsen af afskrivningsperioden for goodwill er sket som en samlet vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition, indtjeningsprofil og forventning til kundeloyalitet, som i et rimeligt omfang er baseret på historiske data og registreringer.

Der er ved fastlæggelsen af afskrivningsperioderne ikke medtaget restværdi efter endt brug, da de immaterielle aktiver ikke bliver handlet på et aktivt og effektivt marked.

Fortjeneste eller tab ved salg er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis bruttofortjeneste og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er væsentlig forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis, fortsat

Afskrivninger påbegyndes, når aktiverne er klar til ibrugtagning. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende forventninger til brugstider og restværdier:

Aktivgruppe	Periode	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0-50%

Småaktiver er omkostningsført i resultatopgørelsen under eksterne omkostninger.

Fortjeneste og tab ved salg eller udrangering er medtaget i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved de normale afskrivninger. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver til lavere genindvindingsværdi. Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af forventet nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Årets nedskrivninger indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

### Andre tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Deposita indregnet under finansielle anlægsaktiver er målt til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostprisen for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for egne fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling, omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer og direkte lønninger samt øvrige direkte produktionsomkostninger.

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

Eventuelle modtagne forudbetalinger fra kunder vedrørende ikke leverede varer er opført som en forpligtelse.

# Anvendt regnskabspraksis, fortsat

## Tilgodehavender

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

## Periodeafgrænsningsposter

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

## Passiver

### Egenkapital

Reserve for udviklingsaktiver omfatter aktiverede udviklingsomkostninger fra og med 1. januar 2016. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel direkte til egenkapitalens frie reserver.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### Hensættelser til udskudt skat og selskabsskat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode. Der er hensat til udskudt skat med 22% af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, og under hensyntagen til den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber med Flittig Holding ApS som administrationsselskab. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles mellem koncernselskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster efter selskabsskatteovens regler om fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud.

Sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede selskaber, som ikke er afregnet på balancedagen, klassificeres som sambeskatningsbidrag under enten tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger og andre omkostninger direkte foranlediget af lånefremskaffelsen. I de efterfølgende år måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliseret værdi ved anvendelse af den effektive rente. Forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over lånets løbetid.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget amortisering af lånets transaktionsomkostninger og kursregulering på optagelsestidspunktet.

Kortfristede gældsforpligtelser er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

	Note	2022/23 DKK	2021/22 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>45.336.497</b>	<b>41.367.917</b>
Personaleomkostninger	1	-42.179.690	-40.393.852
<b>Indtjeningsbidrag</b>		<b>3.156.807</b>	<b>974.065</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-537.949	-453.926
Andre driftsomkostninger		-922.608	-331.155
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>1.696.250</b>	<b>188.984</b>
Finansielle indtægter		574.986	6.632
Finansielle omkostninger		-480.267	-137.746
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.790.969</b>	<b>57.870</b>
Skat af årets resultat	3	-601.918	-49.985
<b>Årets resultat</b>		<b>1.189.051</b>	<b>7.885</b>

## Resultatdisponering

	2022/23 DKK	2021/22 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.200.000	0
Overført til overført resultat	-10.949	7.885
<b>Årets resultat</b>	<b>1.189.051</b>	<b>7.885</b>

# Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
		DKK	DKK
Goodwill		0	0
Udviklingsprojekter under udførelse		669.661	469.661
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	<b>4</b>	<b>669.661</b>	<b>469.661</b>
Grunde og bygninger		0	6.170.991
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		302.949	1.101.546
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>5, 8</b>	<b>302.949</b>	<b>7.272.537</b>
Deposita		326.470	378.851
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>6</b>	<b>326.470</b>	<b>378.851</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>1.299.080</b>	<b>8.121.049</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		785.964	867.621
<b>Varebeholdninger</b>	<b>8</b>	<b>785.964</b>	<b>867.621</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.361.776	5.987.188
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.298.206	736.420
Andre tilgodehavender		48.081	147.595
Periodeafgrænsningsposter		155.040	389.422
<b>Tilgodehavender</b>		<b>6.863.103</b>	<b>7.260.625</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>246.219</b>	<b>83.610</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.895.286</b>	<b>8.211.856</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>9.194.366</b>	<b>16.332.905</b>

# Passiver

	Note	30-06-2023 DKK	30-06-2022 DKK
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Reserve for udviklingsomkostninger		522.336	366.336
Overført resultat		2.434	169.383
Forslag til udbytte for regnskabsåret		1.200.000	0
<b>Egenkapital</b>		<b>1.775.770</b>	<b>586.719</b>
Hensættelser til udskudt skat	3	73.567	100.202
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>73.567</b>	<b>100.202</b>
Gæld til realkreditinstitutter		0	2.642.446
Skyldigt sambeskatningsbidrag	3	628.553	0
Anden gæld		0	3.002.582
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	7	<b>628.553</b>	<b>5.645.028</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		3.830.454	4.727.493
Gæld til kreditinstitutter		719.814	1.113.174
Leverandører af varer og tjenesteydelser		946.226	896.168
Anden gæld		1.219.982	3.264.121
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>6.716.476</b>	<b>10.000.956</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>7.345.029</b>	<b>15.645.984</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>9.194.366</b>	<b>16.332.905</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Kontraktlige forpligtelser	10		

## Egenkapitalopgørelse

	Virksom- hedskapital	Reserve for udviklingsomkostninger	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital pr. 1. juli 2021	51.000	0	527.834	1.200.000	1.778.834
Udbetalt udbytte			0	-1.200.000	-1.200.000
Overført via resultatdisponeringen			7.885	0	7.885
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		366.336	-366.336		0
<b>Egenkapital pr. 1. juli 2022</b>	<b>51.000</b>	<b>366.336</b>	<b>169.383</b>	<b>0</b>	<b>586.719</b>
Overført via resultatdisponeringen			-10.949	1.200.000	1.189.051
Overført til reserve for udviklingsomkostninger		156.000	-156.000		0
<b>Egenkapital pr. 30. juni 2023</b>	<b>51.000</b>	<b>522.336</b>	<b>2.434</b>	<b>1.200.000</b>	<b>1.775.770</b>



## Noter

### 1. Personaleomkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	39.416.358	38.134.601
Pensioner	1.341.489	700.188
Andre omkostninger til social sikring	1.204.729	899.113
Andre personaleomkostninger	217.114	510.424
<b>I alt</b>	<b><u>42.179.690</u></b>	<b><u>40.244.326</u></b>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	128	121

### 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	0	40.222
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	537.950	459.407
<b>I alt</b>	<b><u>537.950</u></b>	<b><u>499.629</u></b>

### 3. Skat af årets resultat

	<u>Sambe- skatnings- bidrag</u>	<u>Udskudt skat</u>	<u>Skat af årets resultat</u>	<u>2021/22</u>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2022	0	100.202		
Regulering af tidligere års skat	0	0	0	154.112
Skat af årets resultat	628.553	-26.635	601.918	49.985
<b>Skyldig pr. 30. juni 2023</b>	<b><u>628.553</u></b>	<b><u>73.567</u></b>		
<b>Skat af årets resultat i resultatopgørelsen</b>			<b><u>601.918</u></b>	<b><u>204.097</u></b>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		73.567		
Langfristede gældsforpligtelser	628.553			
<b>I alt</b>	<b><u>628.553</u></b>	<b><u>73.567</u></b>		

## Noter, fortsat

### 4. Immaterielle anlægsaktiver

	<b>Goodwill</b>	<b>Udviklingsprojekter under udførelse</b>	<b>I alt</b>	<b>2021/22</b>
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	400.000	469.661	869.661	400.000
Tilgang i året	0	200.000	200.000	469.661
<b>Kostpris pr. 30. juni 2023</b>	<b>400.000</b>	<b>669.661</b>	<b>1.069.661</b>	<b>869.661</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-400.000	0	-400.000	-359.778
Årets afskrivninger	0	0	0	-40.222
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023</b>	<b>-400.000</b>	<b>0</b>	<b>-400.000</b>	<b>-400.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>669.661</b>	<b>669.661</b>	<b>469.661</b>

## Noter, fortsat

### 5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	6.284.508	1.890.060	8.174.568	2.088.673
Overført til/fra andre poster	-18.000	18.000	0	0
Tilgang i året	0	605.025	605.025	7.420.840
Afgang i året	-6.266.508	-1.442.122	-7.708.630	-1.334.945
<b>Kostpris pr. 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>1.070.963</b>	<b>1.070.963</b>	<b>8.174.568</b>
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2022	-113.517	-788.514	-902.031	-766.704
Overført til/fra andre poster	8.500	-8.500	0	45.702
Årets afskrivninger	-185.061	-352.889	-537.950	-459.407
Af- og nedskrivninger, afgang i året	290.078	381.889	671.967	278.378
<b>Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>-768.014</b>	<b>-768.014</b>	<b>-902.031</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023</b>	<b>0</b>	<b>302.949</b>	<b>302.949</b>	<b>7.272.537</b>
Salgspris, afgang	5.362.500	751.555	6.114.055	714.275
Regnskabsmæssig værdi, afgang	-5.976.430	-1.060.233	-7.036.663	-1.056.567
Fortjeneste/tab ved afhændelse	-613.930	-308.678	-922.608	-342.292

### 6. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2021/22
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2022	378.851	378.851	114.098
Tilgang i året	204.750	204.750	264.753
Afgang i året	-257.131	-257.131	0
<b>Kostpris pr. 30. juni 2023</b>	<b>326.470</b>	<b>326.470</b>	<b>378.851</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2023</b>	<b>326.470</b>	<b>326.470</b>	<b>378.851</b>

## Noter, fortsat

### 7. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2023</u>	<u>30-06-2022</u>
	DKK	DKK
<b>Gældsforpligtelser i alt:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.833.446
Anden gæld	3.830.454	7.539.075
<b>I alt</b>	<b><u>3.830.454</u></b>	<b><u>10.372.521</u></b>
<b>Kortfristet del af langfristet gæld:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	191.000
Anden gæld	3.830.454	4.536.493
<b>I alt</b>	<b><u>3.830.454</u></b>	<b><u>4.727.493</u></b>
<b>Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:</b>		
Gæld til realkreditinstitutter	0	2.077.000
<b>I alt</b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>2.077.000</u></b>

### 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2022/23</u>
	<b><u>Nominal værdi af sikker-</u></b>
	<b><u>hedsstillelsen/gæld</u></b>
	DKK
Virksomhedspant i immaterielle rettigheder, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser samt andre simple fordringer er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	1.000.000

### 9. Eventualforpligtelser

Serviceerhverv ApS indgår i sambeskatningen med øvrige koncernselskaber og hæfter solidarisk med de øvrige koncernselskaber for forfaldne og ikke afregnede selskabsskatter samt kildeskat af renter, royalties og udbytte. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskat kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

## Noter, fortsat

### 10. Kontraktlige forpligtelser

	<u>2022/23</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig fra 3 måneder til 4 år. Den resterende lejeforpligtelse udgør	2.004.000
Der er indgået aftale om leasing af IT udstyr, biler samt andet driftsmateriel og inventar. Leasingaftalerne udløber om 6-59 måneder. Den resterende forpligtelse udgør	6.650.300
<b>Leje- og leasingforpligtelser i alt</b>	<b><u>8.654.300</u></b>

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Navnet er skjult

Adm. direktør

Serienummer: f2de32a1-b88d-49ae-bcc9-20f96d9ad3ac

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-10-10 13:28:52 UTC



## Simon Høgenhav

inforevision statsautoriseret revisionsaktieselskab CVR: 19263096

Statsautoriseret revisor

Serienummer: e4445332-e832-4814-a40c-19a094694387

IP: 93.165.xxx.xxx

2023-10-10 13:32:23 UTC



## Navnet er skjult

Dirigent

Serienummer: f2de32a1-b88d-49ae-bcc9-20f96d9ad3ac

IP: 104.28.xxx.xxx

2023-10-10 13:50:01 UTC



Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>