

Serviceerhverv ApS

Kratbjerg 203
3480 Fredensborg

CVR-nr. 38311182

Årsrapport 2021/22

1. juli 2021 - 30. juni 2022

Fremlagt og godkendt på ordinær
generalforsamling, den 18. januar 2023

Thomas Gundel Bidstrup
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	12
Resultatdisponering	12
Aktiver	13
Passiver	14
Egenkapitalopgørelse	15
Noter	16

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

Virksomheden har igen i år givet vore kunder mange gode oplevelser. Den personlige service og den høje kvalitet i rengøringen har medført en kraftig vækst i bla. privatsegmentet, resulterende i en stigning i bruttofortjeneste på næste 73 %. Med et overskud på TDDK 57 er fokus for fremtiden at styrke bundlinjen samt fortsat vækste i de mest profitable segmenter. Virksomheden har realiseret en omsætning på TDKK 51.824 mod TDKK 28.966 sidste år. Egenkapitalen udgør TDKK 587.

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Fredensborg, den 18. januar 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 2021 - 30. juni 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2021 - 30. juni 2022 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 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 18. januar 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.

Korrektion af tidligere års fejl og sammenligningstal

Der er i 2021/22 konstateret en væsentlig fejl vedrørende tidligere års regnskab i forhold til indregning af omsætning. Der er foretaget tilpasning af sammenligningstallene for tidligere år, hvilket har nedenstående effekt på følgende regnskabsår:

2020/21

Resultat efter skat t.kr. -546

Tilgodehavende fra salg og tjenesteydelser t.kr. -877

Moms t.kr. 175

Selskabsskat t.kr. 154

Egenkapital t.kr. -546

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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 poster direkte i egenkapitalen.

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 udførsel 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 markedspostition, 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.

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

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%
Indretning af lejede lokaler	5 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 nominel værdi.

Varebeholdninger

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

Anvendt regnskabspraksis, fortsat

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.

Nettorealiseringsværdi 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 gældsmetode. 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 lånoptagelsestidspunktet 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	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Bruttofortjeneste		41.367.917	23.956.750
Personaleomkostninger	1	-40.393.852	-22.200.839
Indtjeningsbidrag		974.065	1.755.911
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-453.926	-389.222
Andre driftsomkostninger		-331.155	-600.339
Resultat af primær drift		188.984	766.350
Finansielle indtægter		6.632	49
Finansielle omkostninger		-137.746	-68.167
Resultat før skat		57.870	698.232
Skat af årets resultat	3	-49.985	-162.580
Årets resultat		7.885	535.652

Resultatdisponering

	2021/22 DKK	2020/21 DKK
Årets resultat foreslås disponeret således:		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	1.200.000
Overført til overført resultat	7.885	-664.348
Årets resultat	7.885	535.652

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
		DKK	DKK
Goodwill		0	40.222
Udviklingsprojekter under udførelse		469.661	0
Immaterielle anlægsaktiver	4	<u>469.661</u>	<u>40.222</u>
Grunde og bygninger		6.170.991	0
Indretning af lejede lokaler		0	39.494
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		1.101.546	1.282.475
Materielle anlægsaktiver	5, 8	<u>7.272.537</u>	<u>1.321.969</u>
Deposita		378.851	142.098
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>378.851</u>	<u>142.098</u>
Anlægsaktiver		<u>8.121.049</u>	<u>1.504.289</u>
Fremstillede varer og handelsvarer		867.621	555.280
Varebeholdninger	8	<u>867.621</u>	<u>555.280</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		5.987.188	3.066.801
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		736.420	939.085
Andre tilgodehavender		147.595	698.774
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	3	0	6.300
Periodeafgrænsningsposter		389.422	811.321
Tilgodehavender		<u>7.260.625</u>	<u>5.522.281</u>
Likvide beholdninger		<u>83.610</u>	<u>4.860.395</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.211.856</u>	<u>10.937.956</u>
Aktiver i alt		<u>16.332.905</u>	<u>12.442.245</u>

Passiver

	Note	30-06-2022	30-06-2021
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		51.000	51.000
Reserve for udviklingsomkostninger		366.336	0
Overført resultat		169.383	527.834
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	1.200.000
Egenkapital		586.719	1.778.834
Hensættelser til udskudt skat	3	100.202	204.329
Hensatte forpligtelser		100.202	204.329
Gæld til realkreditinstitutter		2.642.446	0
Anden gæld		3.002.582	2.841.668
Langfristede gældsforpligtelser	7	5.645.028	2.841.668
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		4.727.493	3.834.992
Gæld til kreditinstitutter		1.113.174	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		896.168	588.684
Skyldigt sambeskatningsbidrag	3	0	0
Anden gæld		3.264.121	3.193.738
Kortfristede gældsforpligtelser		10.000.956	7.617.414
Gældsforpligtelser		15.645.984	10.459.082
Passiver i alt		16.332.905	12.442.245
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 2020	51.000	0	1.192.182	0	1.243.182
Overført via resultatdisponeringen			-664.348	1.200.000	535.652
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
Egenkapital pr. 30. juni 2022	51.000	366.336	169.383	0	586.719

Noter

1. Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Gager og lønninger	38.134.601	21.434.267
Pensioner	700.188	0
Andre omkostninger til social sikring	899.113	420.492
Andre personaleomkostninger	510.424	346.080
I alt	<u>40.244.326</u>	<u>22.200.839</u>
Gennemsnitlig antal heltidsbeskæftigede	<u>121</u>	<u>70</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK
Afskrivninger immaterielle anlægsaktiver	40.222	80.000
Afskrivninger materielle anlægsaktiver	459.407	309.207
Regulering afskrivninger primo	-45.702	
I alt	<u>453.927</u>	<u>389.207</u>

3. Skat af årets resultat

	<u>Sambe-</u>	<u>Udskudt</u>	<u>Skat af</u>	<u>2020/21</u>
	skatnings-	skat	årets	DKK
	bidrag	DKK	resultat	DKK
	DKK	DKK	DKK	DKK
Skyldig pr. 1. juli 2021	-6.300	204.329		
Regulering af tidligere års skat	154.112	-154.112	0	0
Betalt vedrørende tidligere år	-147.812			
Skat af årets resultat	0	49.985	49.985	162.580
Skyldig pr. 30. juni 2022	<u>0</u>	<u>100.202</u>		
Skat af årets resultat i resultatopgørelsen			<u>49.985</u>	<u>162.580</u>
<i>Som er indregnet således i balancen:</i>				
Hensatte forpligtelser		<u>100.202</u>		
I alt	<u>0</u>	<u>100.202</u>		

Noter, fortsat

4. Immaterielle anlægsaktiver

	Goodwill	Udviklingsprojekter under udførelse	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	400.000	0	400.000	400.000
Tilgang i året	0	469.661	469.661	0
Kostpris pr. 30. juni 2022	400.000	469.661	869.661	400.000
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	-359.778	0	-359.778	-279.778
Årets afskrivninger	-40.222	-	-40.222	-80.000
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-400.000	0	-400.000	-359.778
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	0	469.661	469.661	40.222

Noter, fortsat

5. Materielle anlægsaktiver

	Grunde og bygninger	Indretning af lejede lokaler	Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	0	43.488	2.045.185	2.088.673	1.483.709
Overført til/fra andre poster	43.488	-43.488	0	0	0
Tilgang i året	6.241.020	0	1.179.820	7.420.840	1.048.467
Afgang i året	0	0	-1.334.945	-1.334.945	-443.503
Kostpris pr. 30. juni 2022	6.284.508	0	1.890.060	8.174.568	2.088.673
Af- og nedskrivninger pr. 1. juli 2021	0	-3.994	-762.710	-766.704	-461.280
Korrektion primo	0	0	45.702	45.702	0
Overført til/fra andre poster	-3.994	3.994	0	0	0
Årets afskrivninger	-109.523	0	-349.884	-459.407	-309.207
Af- og nedskrivninger, afgang i året	0	0	278.378	278.378	3.783
Af- og nedskrivninger pr. 30. juni 2022	-113.517	0	-788.514	-902.031	-766.704
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	6.170.991	0	1.101.546	7.272.537	1.321.969
Salgspris, afgang	0	0	714.275	714.275	443.503
Regnskabsmæssig værdi, afgang	0	0	-1.056.567	-1.056.567	-439.720
Fortjeneste/tab ved afhændelse	0	0	-342.292	-342.292	3.783

6. Finansielle anlægsaktiver

	Deposita	I alt	2020/21
	DKK	DKK	DKK
Kostpris pr. 1. juli 2021	114.098	114.098	98.100
Tilgang i året	264.753	264.753	43.998
Kostpris pr. 30. juni 2022	378.851	378.851	142.098
Regnskabsmæssig værdi pr. 30. juni 2022	378.851	378.851	142.098

Noter, fortsat

7. Langfristede forpligtelser

	<u>30-06-2022</u>	<u>30-06-2021</u>
	DKK	DKK
Gældsforpligtelser i alt:		
Gæld til realkreditinstitutter	2.833.446	0
Anden gæld	7.539.075	6.676.660
I alt	<u>10.372.521</u>	<u>6.676.660</u>
Kortfristet del af langfristet gæld:		
Gæld til realkreditinstitutter	191.000	0
Anden gæld	4.536.493	3.834.992
I alt	<u>4.727.493</u>	<u>3.834.992</u>
Gæld, der forfalder mere end 5 år efter balancedagen:		
Gæld til realkreditinstitutter	2.077.000	0
I alt	<u>2.077.000</u>	<u>0</u>

8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

	<u>2021/22</u>	
	<u>Nominal værdi af sikker-</u> <u>hedsstillelsen/gæld</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u> <u>af aktiver stillet til</u> <u>sikkerhed</u>
	DKK	DKK
Ejerpantebreve i grunde og bygninger som er deponeret til sikkerhed for engagement med kreditinstitut	6.232.000	6.138.391
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	0

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>2021/22</u>
	DKK
Der er indgået aftale om leje af lokaler. Lejeaftalerne er uopsigelig fra 3 måneder til 5 år. Den resterende lejeforpligtelse udgør	1.722.000
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	8.424.000
Leje- og leasingforpligtelser i alt	<u>10.146.000</u>

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.”

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

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

IP: 80.166.xxx.xxx

2023-01-19 08:56:06 UTC



Simon Høgenhav

Statsautoriseret revisor

Serienummer: PID:9208-2002-2-472078210884

IP: 5.186.xxx.xxx

2023-01-19 09:22:50 UTC



NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

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

IP: 80.166.xxx.xxx

2023-01-19 09:25:43 UTC



Penneo dokumentnøgle: 80QME-H440C-HOBEB-EK0YG-WWD51-GEYBV

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>