



Servicegruppen Nord ApS

Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 40 07 30 51

ÅRSRAPPORT 2023

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

(5. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
6. juni 2024

Frank René Offersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>SIDE</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3. |
| Ledelsespåtegning | 4. |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger | 5. |
| Ledelsesberetning | 6. |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 7. |
| Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023 | 11. |
| Balance pr. 31/12 2023 | 12. |
| Egenkapitalopgørelse | 14. |
| Noter | 15. |

Selskabsoplysninger

Selskab

Servicegruppen Nord ApS
Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR.nr.: 40 07 30 51
E-mail: frank@servicenord.dk

Regnskabsperiode: 1/1 2023 - 31/12 2023

Stiftelsesdato: 26/11 2018

Direktion

Frank René Offersen

Revisor

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
Pilestræde 52, 2. sal
1112 København K

Ledelsespåtegning

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

Årsrapporten er aflagt 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 2023 - 31. december 2023.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hørsholm, den 6. juni 2024

Direktion

.....
Frank René Offersen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Servicegruppen Nord ApS

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Jeg har opstillet årsregnskabet for Servicegruppen Nord ApS for regnskabsåret 1/1 2023 - 31/12 2023 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København K, den 6. juni 2024

Woiremose & Partner
Registreret revisionsanpartsselskab
(CVR.nr. 25735560)

Ken Woiremose
Registreret revisor
mne11637

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens primære aktivitet er at udføre almindelig rengøring og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et forbedret resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2023 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen er leveret inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv 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, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat

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.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealisationseværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

De immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Anvendt regnskabspraksis

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger. Goodwill opgøres på overtagelsestidspunktet som forskellen mellem kostprisen for virksomhedsovertagelsen og den overtagende virksomheds andel af dagsværdien af de overtagede, identificerbare aktiver og forpligtelser.

Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden vurderes ud fra den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

De immaterielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Goodwill

7 år

Materielle anlægsaktiver

De materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og eventuelle nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af aktivernes forventede brugstid og restværdier.

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Andre tekniske anlæg, biler, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

De materielle anlægsaktiver afskrives lineært på baggrund af følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid | Restværdi af kostpris |
|--|-----------------|------------------------------|
| Andre anlæg, biler, driftsmateriel og inventar | 4 år | 0-30 % |

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver, der ikke indregnes som kapitalandele, indregnes til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

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

Udskudt skatteaktiv

Ved beregning af skatteværdien af fremførselsberettigede underskud mv. anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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 måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1/1 2023 - 31/12 2023

| Note | 2023 | 2022 |
|---|------------------|------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 2.115.890 | 2.404.578 |
| 2 Personaleomkostninger | -2.143.967 | -2.366.031 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -89.660 | -89.660 |
| RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT | -117.737 | -51.113 |
| Andre finansielle indtægter | 1.340 | 300 |
| Andre finansielle omkostninger | -21.726 | -19.801 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -138.123 | -70.614 |
| 4 Skat af årets resultat | 4.134 | 3.129 |
| ÅRETS RESULTAT | -133.989 | -67.485 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Overført resultat | -133.989 | -67.485 |
| I ALT | -133.989 | -67.485 |

Balance pr. 31/12 2023
Aktiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|----------------|------------------|
| 3 Goodwill | 228.520 | 285.680 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | 228.520 | 285.680 |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 0 | 32.500 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 0 | 32.500 |
| Øvrige finansielle anlægsaktiver | 21.311 | 31.786 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | 21.311 | 31.786 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 249.831 | 349.966 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 359.067 | 422.116 |
| Andre tilgodehavender | 244.049 | 311.415 |
| Tilgodehavender i alt | 603.116 | 733.531 |
| Likvide beholdninger | 2.000 | 10.798 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 605.116 | 744.329 |
| AKTIVER I ALT | 854.947 | 1.094.295 |

Balance pr. 31/12 2023
Passiver

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|----------------|------------------|
| Virksomhedskapital | 150.000 | 150.000 |
| Overført resultat | -249.946 | -115.957 |
| EGENKAPITAL I ALT | -99.946 | 34.043 |
| Gæld til kreditinstitutter | 33.987 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 449.820 | 574.895 |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse | 69.082 | 98.162 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 402.004 | 387.195 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 954.893 | 1.060.252 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | 954.893 | 1.060.252 |
| PASSIVER I ALT | 854.947 | 1.094.295 |
| | | |
| 1 Going concern | | |
| 5 Nærtstående parter | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

Egenkapitalbevægelser 2023

| | <u>1/1 2023</u> | <u>Overført i året</u> | <u>Udbetalt udbytte</u> | <u>Forslag til resultat- disponering</u> | <u>31/12 2023</u> |
|-------------------|-----------------|------------------------|-----------------------------|--|-------------------|
| Anpartskapital | 150.000 | 0 | 0 | 0 | 150.000 |
| Overført resultat | -115.957 | 0 | 0 | -133.989 | -249.946 |
| | 34.043 | 0 | 0 | -133.989 | -99.946 |

NOTER

Note 1 - Going concern

Selskabet har tabt selskabets kapital grundet underskud i indeværende og sidste regnskabsår. Ledelsen har foretaget nye tiltag til at fremme indtjening for det kommende regnskabsår, hvilket har resulteret i, at underskud er vendt til overskud. Ledelsen forventer at reetablere selskabets kapital ved egen indtjening.

Ledelsen har derfor aflagt regnskabet med forudsætning om going concern.

Note 2 - Personaleomkostninger

| | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|-------------------------|-------------------------|
| Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret | <u>5</u> | <u>6</u> |
| Gager og lønninger | 2.079.495 | 2.322.141 |
| Pensionsbidrag | 24.750 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | <u>39.722</u> | <u>43.890</u> |
| | <u>2.143.967</u> | <u>2.366.031</u> |

Note 3 - Anlægsaktiver

| | <u>2023</u> |
|--|--|
| Immaterielle anlægsaktiver | Goodwill |
| | <u>400.000</u> |
| Kostpris 1. januar 2023 | 400.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>400.000</u> |
| | <u>114.320</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2023 | 114.320 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>57.160</u> |
| Afskrivninger 31. december 2023 | <u>171.480</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>228.520</u> |
| Materielle anlægsaktiver | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
| | <u>130.000</u> |
| Kostpris 1. januar 2023 | 130.000 |
| Tilgang | 0 |
| Afgang | 0 |
| Kostpris 31. december 2023 | <u>130.000</u> |
| | <u>97.500</u> |
| Afskrivninger 1. januar 2023 | 97.500 |
| Afskrivninger vedrørende afgang | 0 |
| Årets afskrivninger | <u>32.500</u> |
| Afskrivninger 31. december 2023 | <u>130.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023 | <u>0</u> |

NOTER

| Afskrivninger: | 2023 | 2022 |
|---|---------------|---------------|
| Goodwill | 57.160 | 57.160 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 32.500 | 32.500 |
| Afskrivninger i alt | 89.660 | 89.660 |

Note 4 - Skat

Skat af årets resultat:

| | 2023 | 2022 |
|--|---------------|---------------|
| Skat af årets skattepligtige indkomst | 0 | 0 |
| Regulering af skatter for tidligere år | 0 | -1 |
| Regulering af udskudt skat (indtægt) | -4.134 | -3.128 |
| | -4.134 | -3.129 |

Note 5 - Nærtstående parter

Bestemmende indflydelse

Frank René Offersen

Ejerforhold

Følgende ejer mindst 5 % af selskabets kapital:

Frank René Offersen, Hellebækvej 33, 3000 Helsingør