



# SERVIA A.M.B.A

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. marts 2023.

**Dirigent**

Martin Højbjerg Kjær

# Indholdsfortegnelse

Side

## **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 2

## **Selskabsoplysninger**

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

## **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 8

Balance 31. december 9

Egenkapitalopgørelse 11

Noter til årsregnskabet 12

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for SERVIA A.M.B.A..

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2022.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 29. marts 2023

## Direktion

Pernille Iversen  
adm. direktør

## Bestyrelse

Lars Peder Foged  
formand

Per Brix Hylle

Claus Michael Andersen

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til andelshaverne i SERVIA A.M.B.A.

## Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for SERVIA A.M.B.A. for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af regnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet på

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige pla-

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

cering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Aarhus, den 29. marts 2023

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Claus Dalager  
statsautoriseret revisor  
mne26745

Thomas Riis  
statsautoriseret revisor  
mne32174

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SERVIA A.M.B.A.  
Kokbjerg 30  
6000 Kolding

CVR-nr.: 40 53 22 85  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december  
Hjemstedskommune: Kolding

### Bestyrelse

Lars Peder Foged, formand  
Per Brix Hylle  
Claus Michael Andersen

### Direktion

Pernille Iversen

### Revision

PricewaterhouseCoopers  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Nobelparken  
Jens Chr. Skous Vej 1  
8000 Aarhus C

# Ledelsesberetning

## Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktiviteter er at levere juridisk rådgivning, regulatorisk assistance, rådgivning omkring GDPR og IT-sikkerhed, samt forhandle, formidle og indgå indkøbskontrakter og gennemføre EU-udbud. Aktiviteterne udføres med henblik på at bidrage til en effektiv drift af andelshavernes forskellige forretningsområder.

SERVIA's formål er herudover at udnytte synergier blandt andelshaverne og styrke nærheden til kunder og lokalsamfund.

## Udvikling i året

I 2022 har SERVIA udvidet antallet af andelshavere. Selskabet har i 2022 oplevet en markant interesse fra selskaber, der har ønsket at vide mere om SERVIA's aktiviteter. Selskabet har ved årets udgang 17 andelshavere fordelt over hele landet, og udsigterne til at udvide antallet af andelshavere i det nye år ser ganske lovende ud. Den stigende efterspørgsel efter selskabets ydelser har resulteret i, at der er blevet ansat flere medarbejdere i indkøbsafdelingen og i den regulatoriske afdeling. Til trods for at opgaverne kræver specialkompetencer, er det lykkedes selskabet fortsat at kunne rekruttere disse kompetencer i et ellers stærkt konkurrencepræget marked.

Selskabet har i 2022 oplevet en stigende efterspørgsel på fælles indkøb og udbud. Krigen i Ukraine og den deraf afledte energikrise har medført en markant efterspørgsel på indkøbsopgaver, og SERVIA har bistået andelshaverne med at forhandle priser i et yderste vanskeligt og volatilt marked. Selskabet har også oplevet en stigende efterspørgsel på strategiske indkøbsopgaver, hvor leveringssikkerhed og bæredygtigt indkøb har et øget fokus hos andelshaverne, hvilket selskabet kommer til at arbejde videre med i 2023.

Selskabet har som i 2021 afholdt tre ejermøder i 2022, hvor andelshaverne har drøftet og igangsat yderligere initiativer samt evalueret samarbejdet. Der er enighed om at fortsætte det tætte og gode samarbejde, og fortsætte udviklingen af SERVIA ved at afdække nye muligheder for samarbejde i regi af selskabet. I det kommende år vil der være fokus på at arbejde yderligere med bæredygtighed i selskabets udbud samt tilbyde andelshaverne et skræddersyet compliance set up.

Selskabets resultatopgørelse for 2022 viser et resultat på TDKK 552. Selskabets andelshavere dækker de omkostninger, der er forbundet med at drive selskabet. Selskabets egenkapital udgør TDKK 1.417, hvoraf TDKK 850 svarer til den indskudte andelskapital.



# Ledelsesberetning

## Målsætninger og forventninger for det kommende år

Selskabet forventede i årsrapporten for 2021 et nulresultat i 2022. Resultatet for 2022 endte med et mindre overskud.

Selskabet forventer en stabil drift i 2023, og forventer ligeledes et nulresultat for 2023.

Forventningerne til 2023 er positive, forstået således, at selskabet forventer at optage yderligere 5-6 nye andelshavere i selskabet. Derudover forventes det, at selskabet vil fortsætte med at udvide aktivitetsniveauet for de andelshavere, der allerede er i selskabet.

## Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2022 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2022 DKK	2021 DKK
<b>Nettoomsætning</b>		<b>18.263.691</b>	<b>16.035.551</b>
Andre eksterne omkostninger		-3.476.700	-2.798.489
<b>Bruttoresultat</b>		<b>14.786.991</b>	<b>13.237.062</b>
Personaleomkostninger	1	-13.897.820	-13.175.235
Andre driftsomkostninger		-166.650	0
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>722.521</b>	<b>61.827</b>
Finansielle indtægter		3.438	1
Finansielle omkostninger	2	-16.740	-11.828
<b>Resultat før skat</b>		<b>709.219</b>	<b>50.000</b>
Skat af årets resultat	3	-156.942	-11.346
<b>Årets resultat</b>		<b>552.277</b>	<b>38.654</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		552.277	38.654
		<b>552.277</b>	<b>38.654</b>

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2022	2021
		DKK	DKK
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		3.903.447	2.933.195
Periodeafgrænsningsposter		118.334	10.833
<b>Tilgodehavender</b>		<b>4.021.781</b>	<b>2.944.028</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>14.088</b>	<b>1.176.230</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>4.035.869</b>	<b>4.120.258</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.035.869</b>	<b>4.120.258</b>

## Balance 31. december

### Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Andelskapital		850.000	400.000
Overført resultat		566.876	14.599
<b>Egenkapital</b>		<b>1.416.876</b>	<b>414.599</b>
Hensættelse til udskudt skat	4	16.448	2.383
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>16.448</b>	<b>2.383</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		671.804	1.061.361
Selskabsskat		142.877	2.838
Anden gæld		1.787.864	2.639.077
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.602.545</b>	<b>3.703.276</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.602.545</b>	<b>3.703.276</b>
<b>Passiver</b>		<b>4.035.869</b>	<b>4.120.258</b>
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		

## Egenkapitalopgørelse

	<u>Andelskapital</u> DKK	<u>Overført resultat</u> DKK	<u>I alt</u> DKK
Egenkapital 1. januar	400.000	14.599	414.599
Kontant indskud	450.000	0	450.000
Årets resultat	0	552.277	552.277
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>850.000</b>	<b>566.876</b>	<b>1.416.876</b>

# Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u>	<u>2021</u>
	DKK	DKK
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	11.965.958	11.423.502
Pensioner	1.749.842	1.620.100
Andre omkostninger til social sikring	110.816	95.918
Andre personaleomkostninger	71.204	35.715
	<u><b>13.897.820</b></u>	<u><b>13.175.235</b></u>
<b>Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere</b>	<u><b>17</b></u>	<u><b>16</b></u>
<b>2 Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	16.740	11.828
	<u><b>16.740</b></u>	<u><b>11.828</b></u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	142.877	2.838
Årets udskudte skat	14.065	2.383
Regulering af udskudt skat tidligere år	0	6.125
	<u><b>156.942</b></u>	<u><b>11.346</b></u>
<b>4 Hensættelse til udskudt skat</b>		
Periodeafgrænsningsposter	16.448	2.383
	<u><b>16.448</b></u>	<u><b>2.383</b></u>

## Noter til årsregnskabet

	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK
<b>5 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser</b>		
<b>Leje- og leasingforpligtelser</b>		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for 1 år	111.823	102.115
Mellem 1 og 5 år	<u>93.186</u>	<u>205.009</u>
	<b><u>205.009</u></b>	<b><u>307.124</u></b>

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SERVIA A.M.B.A. for 2022 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2022 er aflagt i DKK.

### Generelt om indregning og måling

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Ved salg af ydelser indregnes nettoomsætning, i takt med at ydelserne leveres.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.



# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

## Balancen

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende forsikringspræmier og abonnementer.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 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.

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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

## **Noter til årsregnskabet**

### **6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)**

#### **Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser**

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

#### **Finansielle gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.