

# ServiceIT Erhverv ApS

Industrivænget 18A  
3400 Hillerød

CVR-nr. 42 07 81 66

## Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 12. juni 2023

---

Jesper Jensen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning                               | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Selskabsoplysninger                             | 4           |
| Ledelsesberetning                               | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                              |             |
| Anvendt regnskabspraksis                        | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december      | 11          |
| Balance 31. december                            | 12          |
| Egenkapitalopgørelse                            | 14          |
| Noter   | 15          |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for ServiceIT Erhverv ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 12. juni 2023

### Direktion

Christian Augustinus  
direktør

Jesper Jensen  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### *Til kapitalejeren i ServiceIT Erhverv ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for ServiceIT Erhverv ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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 virksomhedens ansvar.

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

Frederiksværk, den 12. juni 2023

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
CVR-nr. 17 52 43 05

Lasse Babiél Vilhelm  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45863

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

ServiceIT Erhverv ApS  
Industrivænget 18A  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 42 07 81 66

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2022

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Christian Augustinus, direktør  
Jesper Jensen, direktør

### Revisor

Nærrevision A/S  
Godkendt Revisionsvirksomhed - FSR danske revisorer  
Nørregade 1, 1.th  
3300 Frederiksværk

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at udøve virksomhed med IT-support til erhvervskunder samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

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

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2022 udviser et overskud på kr. 4.951, og selskabets balance pr. 31. december 2022 udviser en egenkapital på kr. 148.782.

Selskabets resultat er i regnskabsåret påvirket af tab på én debitorer, som følge af konkurs, og resultatet er således lavere end forventet.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for ServiceIT Erhverv ApS for 2022 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

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

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

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

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

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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.

### Balancen

#### Immaterielle anlægsaktiver

##### *Goodwill*

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Goodwill afskrives over den vurderede økonomiske levetid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Goodwill afskrives lineært over afskrivningsperioden, der udgør 7 år. Afskrivningsperioden er fastlagt ud fra en vurdering af, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil.

#### Materielle anlægsaktiver

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

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

|   | <b>Brugstid</b> | <b>Restværdi</b> |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år            | 0 %              |

Brugstiden og restværdien revurderes årligt. En ændring behandles som et regnskabsmæssigt skøn, og indvirkningen på afskrivninger indregnes fremadrettet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 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. Udskudt skat 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

|   | Note | 2022<br>kr.    | 2021<br>kr.    |
|---|------|----------------|----------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |      | <b>875.423</b> | <b>780.280</b> |
| Personaleomkostninger   | 1    | -825.662       | -614.906       |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |      | <b>49.761</b>  | <b>165.374</b> |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver |      | -40.821        | -31.500        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |      | <b>8.940</b>   | <b>133.874</b> |
| Finansielle indtægter   |      | 300            | 0              |
| Finansielle omkostninger  |      | -2.853         | -925           |
| <b>Resultat før skat</b>  |      | <b>6.387</b>   | <b>132.949</b> |
| Skat af årets resultat  | 2    | -1.436         | -29.118        |
| <b>Årets resultat</b>   |      | <b>4.951</b>   | <b>103.831</b> |

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

|                   |  |              |                |
|-------------------|--|--------------|----------------|
| Overført resultat |  | 4.951        | 103.831        |
|                   |  | <b>4.951</b> | <b>103.831</b> |

## Balance 31. december

|   | <u>Note</u> | <u>2022</u><br>kr. | <u>2021</u><br>kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                              |             |                    |                    |
| Goodwill                                    |             | 145.222            | 173.802            |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver</b>           |             | <u>145.222</u>     | <u>173.802</u>     |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar     |             | 43.661             | 43.026             |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>43.661</u>      | <u>43.026</u>      |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                  |             | <u>188.883</u>     | <u>216.828</u>     |
| Færdigvarer og handelsvarer                 |             | 40.902             | 0                  |
| <b>Varebeholdninger</b>                     |             | <u>40.902</u>      | <u>0</u>           |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser |             | 146.633            | 198.105            |
| Andre tilgodehavender                       |             | 40.000             | 40.000             |
| <b>Tilgodehavender</b>                      |             | <u>186.633</u>     | <u>238.105</u>     |
| <b>Likvide beholdninger</b>                 |             | <u>169.172</u>     | <u>253.550</u>     |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>              |             | <u>396.707</u>     | <u>491.655</u>     |
| <b>Aktiver i alt</b>                        |             | <u>585.590</u>     | <u>708.483</u>     |

## Balance 31. december

|  | <u>Note</u> | <u>2022</u><br>kr. | <u>2021</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                       |             | 40.000             | 40.000             |
| Overført resultat                        |             | 108.782            | 103.831            |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b>148.782</b>     | <b>143.831</b>     |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 2.020              | 2.014              |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b>2.020</b>       | <b>2.014</b>       |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 184.884            | 217.573            |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 5.500              | 4.500              |
| Selskabsskat                             |             | 1.430              | 27.104             |
| Anden gæld                               |             | 242.974            | 313.461            |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b>434.788</b>     | <b>562.638</b>     |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b>434.788</b>     | <b>562.638</b>     |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b>585.590</b>     | <b>708.483</b>     |
| Eventualforpligtelser                    | 3           |                    |                    |

## Egenkapitalopgørelse

|                                      | <u>Virksomheds-<br/>kapital</u> | <u>Overført re-<br/>sultat</u> | <u>I alt</u>          |
|--------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022           | 40.000                          | 103.831                        | 143.831               |
| Årets resultat                       | 0                               | 4.951                          | 4.951                 |
| <b>Egenkapital 31. december 2022</b> | <b><u>40.000</u></b>            | <b><u>108.782</u></b>          | <b><u>148.782</u></b> |

## Noter

|  | <u>2022</u>           | <u>2021</u>           |
|--|-----------------------|-----------------------|
|  | kr.                   | kr.                   |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                       |
| Lønninger                                      | 771.917               | 552.985               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 12.764                | 4.683                 |
| Andre personaleomkostninger                    | 40.981                | 57.238                |
|  | <u><b>825.662</b></u> | <u><b>614.906</b></u> |
| <br>   |                       |                       |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>              |
| <br>   |                       |                       |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>                |                       |                       |
| Årets aktuelle skat                            | 1.430                 | 27.104                |
| Årets udskudte skat                            | 6                     | 2.014                 |
|  | <u><b>1.436</b></u>   | <u><b>29.118</b></u>  |
| <br>   |                       |                       |
| <b>3 Eventualforpligtelser</b>                 |                       |                       |
| Selskabet har ingen eventualforpligtelser.     |                       |                       |