

Servicehåndbogen A/S
Nyvej 16 C1851 Frederiksberg C
Frederiksberg
CVR-nr. 34 60 33 40

Årsrapport for perioden
1. juli 2016 til 30. juni 2017
(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 30. november 2017

Niels Hupfeld
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	7
Ledelsesberetning	8
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	9
Resultatopgørelse 1. juli 2016 - 30. juni 2017	12
Balance pr. 30. juni 2017	13
Noter til årsrapporten	15

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Servicehåndbogen A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. august 2017

Direktion

Flemming Nielsen
direktør

Bestyrelse

Christian Ringbæk
formand

Carsten Daner William Jagerkilde Flemming Nielsen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Servicehåndbogen A/S

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Servicehåndbogen A/S for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 årsregnskabet, 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet 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 årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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.

I tilknytning til vores revision 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 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til et medlem af selskabets ledelse. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Overtrædelse af selskabslovens regler om kapitaltab

Selskabet har tabt over halvdelen af sin kapital. Ledelsen har ikke inden for selskabslovens tidsfrister sikret, at generalforsamling afholdes og redegjort for selskabets økonomiske stilling over for kapitalejerne og, om fornødent, stillet forslag om foranstaltninger, der bør træffes. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar herfor.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

København, den 28. august 2017

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 29 16 85 04

Ulrik Dyreby Kock
statsautoriseret revisor

Thøger Rude Andersen
registreret revisor, cma

Selskabsoplysninger

Selskabet	Servicehåndbogen A/S Nyvej 16 C 1851 Frederiksberg C Frederiksberg CVR-nr.: 34 60 33 40 Regnskabsperiode: 1. juli 2016 - 30. juni 2017 Stiftet: 18. juni 2012 Regnskabsår: 6. regnskabsår Hjemsted: Frederiksberg
Bestyrelse	Christian Ringbæk, formand Carsten Daner Villiam Jagerkilde Flemming Nielsen
Direktion	Flemming Nielsen, direktør
Revision	TT Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Vester Voldgade 107 1552 København V.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at producere og udgive Servicehåndbogen og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på kr. 688.206, og selskabets balance pr. 30. juni 2017 udviser en egenkapital på kr. 63.830.

Selskabet har som følge af ovenstående resultat tabt det meste af selskabets egenkapital. Selskabets ledelse redegør for selskabets fortsatte drift i note 1 "Usikkerhed om fortsat drift (Going concern)".

Som følge af etableret koncernforbindelse i regnskabsåret 2016 har selskabet omlagt sit regnskabsår. Omlægningen betyder at regnskabsåret 2016 er på 6 måneder i omlægningsåret, hvilket også gælder for sammenligningstillene.

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 Servicehåndbogen A/S for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016/17 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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

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 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 m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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 realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 poster direkte i egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

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

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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

1. juli 2016 - 30. juni 2017

	Note	2016/2017	2016 (6 mdr)
Bruttotab		-499.656	148.392
Personaleomkostninger	2	-300.000	0
Resultat før af- og nedskrivninger		-799.656	148.392
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-70.000	-35.000
Resultat før finansielle poster		-869.656	113.392
Finansielle indtægter	3	2.495	0
Finansielle omkostninger	4	-3.936	-2.276
Resultat før skat		-871.097	111.116
Skat af årets resultat	5	182.891	-18.018
Årets resultat		-688.206	93.098
Overført resultat		-688.206	93.098
		-688.206	93.098

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
Aktiver			
Goodwill		16.333	86.333
Immaterielle anlægsaktiver	6	16.333	86.333
Anlægsaktiver i alt		16.333	86.333
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		141.228	190.404
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		186.191	0
Andre tilgodehavender		47.517	62.141
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	51.093	0
Udskudt skatteaktiv		7.407	10.707
Periodeafgrænsningsposter		250.000	375.000
Tilgodehavender		683.436	638.252
Likvide beholdninger		40.735	115.737
Omsætningsaktiver i alt		724.171	753.989
Aktiver i alt		740.504	840.322

Balance pr. 30. juni 2017

	Note	2016/17	2015/16
Passiver			
Selskabskapital		625.000	625.000
Overført resultat		-561.170	127.037
Egenkapital	8	63.830	752.037
Modtagne forudbetalinger fra kunder		104.250	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		316.676	38.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		233.489	8.869
Selskabsskat		22.259	41.336
Anden gæld		0	80
Kortfristede gældsforpligtelser		676.674	88.285
Gældsforpligtelser i alt		676.674	88.285
Passiver i alt		740.504	840.322
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Andre usædvanlige forhold i årsrapporten	9		
Nærtstående parter og ejerforhold	10		

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har i året realiseret et resultat på t.kr -688, hvilket selskabets ledelse ikke anser som tilfredsstillende. Det er dog ledelsens opfattelse, at selskabet kan retablere selskabets egenkapital ved gennemførsel af en kontant kapitalforhøjelse.

Selskabet kapitalejere har i den forbindelse afgivet støtte- og tilbagetrædelseserklæringer overfor selskabet løbende frem til udløbet af det igangværende regnskabsår.

	2016/2017	2016 (6 mdr)
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	300.000	0
	300.000	0
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	0
3 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	2.495	0
	2.495	0
4 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.455	0
Andre finansielle omkostninger	2.481	2.276
	3.936	2.276

Noter

	<u>2016/2017</u>	<u>2016 (6 mdr)</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	-186.191	22.418
Årets udskudte skat	<u>3.300</u>	<u>-4.400</u>
	<u>-182.891</u>	<u>18.018</u>
 6 Immaterielle anlægsaktiver		
		<u>Goodwill</u>
Kostpris primo		<u>350.000</u>
Kostpris ultimo		<u>350.000</u>
Opskrivninger ultimo		<u>0</u>
Af- og nedskrivninger primo		263.667
Årets afskrivninger		<u>70.000</u>
Af- og nedskrivninger ultimo		<u>333.667</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo		<u>16.333</u>
 7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>51.093</u>	<u>0</u>
 Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen		
Bestyrelse		
Udestående gæld	51.093	0
Rentefod (%)	10,20%	0,00%

Noter

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital primo	625.000	127.036	752.036
Årets resultat	0	-688.206	-688.206
Egenkapital ultimo	625.000	-561.170	63.830

9 Andre usædvanlige forhold i årsrapporten

Selskabet er part i en personalesag, hvor det er ledelsens forventning, at selskabet kommer til at betale t.kr. 300 til modparten. Beløbet er udgiftsført under personaleomkostninger.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Prosedo ApS, Nyvej 16 C 1. , 1851 Frederiksberg C
Lykke Holding Dragør ApS, Ahornvej 2, 2791 Dragør