

Servicemind A/S
CVR-nr. 30582675

Årsrapport 2012/13

Godkendt på selskabets generalforsamling den 25.03.2014

Dirigent

Navn: Brian Rosenberg Hansen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012/13	11
Balance pr. 30.09.2013	12
Egenkapitalopgørelse for 2012/13	14
Noter	15

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Servicemind A/S
Marielundvej 43A, 1
2730 Herlev

CVR-nr.: 30582675
Hjemsted: Herlev
Regnskabsår: 01.10.2012 - 30.09.2013

Telefon: 89 33 70 70
Telefax: 89 33 70 71
Hjemmeside: www.servicemind.com
E-mail: info@servicemind.com

Bestyrelse

Steen Sejer Elkær-Hansen
Søren Lybye
Brian Rosenberg Hansen

Direktion

Brian Rosenberg Hansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
0900 København C

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 for Servicemind A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herlev, den 25.03.2014

Direktion

Brian Rosenberg Hansen

Bestyrelse

Steen Sejer Elkær-Hansen

Søren Lybye

Brian Rosenberg Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Servicemind A/S

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Servicemind A/S for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – dansk revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2012 - 30.09.2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har aflagt årsrapporten for perioden 1. oktober 2012 – 30. september 2013 for sent i forhold til bestemmelserne i årsregnskabsloven § 138, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i årets løb udarbejdet urigtige momsangivelser, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i til-læg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnska-bet.

København, den 25.03.2014

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Mogens Holm Christensen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktivitet består i konsulent- og analysevirksomhed, herunder udførelse af analyser af virksomheders kontaktpunkter med deres kunder samt rådgivning, træning og udvikling af kundeoplevelsen i disse kontaktpunkter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør (177) t.kr., hvilket anses tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på 5.089 t.kr. og en egenkapital på 2.422 t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet har i 2012 omlagt regnskabsår fra 01.01 – 31.12 til 01.10 – 30.09, hvilket betyder, at sammenligningstal i resultatopgørelsen kun består af aktivitet for 9 måneder.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til mysteryshoppere mv.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Afskrivningsperioden for goodwill er 5-10 år, opgjort ved en individuel vurdering af erhvervelserne. Goodwillen afskrives over den forventede periode, hvor selskabet forventes at kunne drage økonomiske fordele heraf.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Indirekte omkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på materielle anlægsaktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-6 år
---	--------

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Anvendt regnskabspraksis

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationseværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Resultatopgørelse for 2012/13

	<u>Note</u>	<u>2012/13 kr.</u>	<u>2012 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		3.467.979	2.688
Personaleomkostninger	1	(3.245.239)	(1.989)
Af- og nedskrivninger	2	<u>(413.296)</u>	<u>(237)</u>
Driftsresultat		(190.556)	462
Andre finansielle indtægter	3	48.188	60
Andre finansielle omkostninger	4	<u>(78.449)</u>	<u>(110)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(220.817)	412
Skat af ordinært resultat	5	<u>43.429</u>	<u>(110)</u>
Årets resultat		<u>(177.388)</u>	<u>302</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under gældsforpligtelser		0	300
Overført resultat		<u>(177.388)</u>	<u>2</u>
		<u>(177.388)</u>	<u>302</u>

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Goodwill		895.832	1.146
Immaterielle anlægsaktiver	6	895.832	1.146
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		967.245	989
Materielle anlægsaktiver	7	967.245	989
Andre tilgodehavender		56.025	145
Finansielle anlægsaktiver		56.025	145
Anlægsaktiver		1.919.102	2.280
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.690.194	2.190
Igangværende arbejder for fremmed regning		0	92
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.158.626	770
Andre tilgodehavender		24.322	100
Periodeafgrænsningsposter		128.743	121
Tilgodehavender		3.001.885	3.273
Likvide beholdninger		42.655	16
Omsætningsaktiver		3.044.540	3.289
Aktiver		4.963.642	5.569

Balance pr. 30.09.2013

	Note	2012/13 kr.	2012 t.kr.
Virksomhedskapital	8	500.000	500
Overført overskud eller underskud		1.922.462	2.099
Egenkapital		2.422.462	2.599
Udskudt skat	9	149.341	193
Hensatte forpligtelser		149.341	193
Bankgæld		1.047.563	894
Leverandører af varer og tjenesteydelser		305.977	214
Gæld til tilknyttede virksomheder		532.545	652
Skyldig selskabsskat		0	35
Anden gæld		505.754	682
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	300
Kortfristede gældsforpligtelser		2.391.839	2.777
Gældsforpligtelser		2.391.839	2.777
Passiver		4.963.642	5.569
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	10		
Eventualforpligtelser	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		
Ejerforhold	13		

Egenkapitalopgørelse for 2012/13

	Virksom- hedskapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	2.099.850	2.599.850
Årets resultat	0	(177.388)	(177.388)
Egenkapital ultimo	500.000	1.922.462	2.422.462

Noter

	2012/13 kr.	2012 t.kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og løn	3.087.486	1.892
Pensioner	122.780	85
Andre omkostninger til social sikring	34.973	12
	3.245.239	1.989
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
2. Af- og nedskrivninger		
Afskrivninger på immaterielle anlægsaktiver	250.000	211
Afskrivninger på materielle anlægsaktiver	163.296	26
	413.296	237
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	37.822	24
Valutakursreguleringer	10.366	36
	48.188	60
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	23.238	18
Renteomkostninger i øvrigt	55.211	90
Øvrige finansielle omkostninger	0	2
	78.449	110
	2012/13 kr.	2012 t.kr.
5. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	0	35
Ændring af udskudt skat	(43.429)	75
	(43.429)	110

Noter

			Goodwill kr.
6. Immaterielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			2.700.000
Kostpris ultimo			2.700.000
Af- og nedskrivninger primo			(1.554.168)
Årets afskrivninger			(250.000)
Af- og nedskrivninger ultimo			(1.804.168)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			895.832
			Andre anlæg, driftsmateri- el og inven- tar kr.
7. Materielle anlægsaktiver			
Kostpris primo			2.362.030
Tilgange			141.189
Kostpris ultimo			2.503.219
Af- og nedskrivninger primo			(1.372.678)
Årets afskrivninger			(163.296)
Af- og nedskrivninger ultimo			(1.535.974)
Regnskabsmæssig værdi ultimo			967.245
	Antal	Pålydende værdi kr.	Nominel værdi kr.
8. Virksomhedskapital			
Ordinære aktier	500	1.000,00	500.000
	500		500.000

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år.

Noter

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
9. Udskudt skat		
Immaterielle anlægsaktiver	223.958	190
Materielle anlægsaktiver	50.640	28
Tilgodehavender	0	(25)
Andre skattepligtige midlertidige forskelle	(125.257)	0
	<u>149.341</u>	<u>193</u>

	<u>2012/13</u> <u>kr.</u>	<u>2012</u> <u>t.kr.</u>
10. Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb	<u>56.025</u>	<u>218</u>

11. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 16. oktober 2004 ApS som administratonselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

12. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankgæld er stillet virksomhedspant for 1.500 t.kr. i goodwill, andre anlæg driftsmateriel og inventar samt simple fordringer.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har afgivet selvskyldnerkaution over for dattervirksomhedernes gæld til Danske Andelskassers Bank A/S. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 2.654 kr.

13. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

House of Minds A/S, Herlev, CVR-nr. 32 65 15 50