

Servicemind A/S

Flæsketorvet 68, 1.

1711 København V

CVR nr. 30582675

Årsrapport for 2013/14

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 22. februar 2015

Søren Lybye
dirigent

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4
Ledelsesberetning.....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter.....	13

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 for Servicemind A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 22. december 2014

Direktion

Søren Lybye
direktør

Bestyrelse

Jørgen Nordahl Kristensen
Formand

Søren Lybye

Henrik Holst Hansen

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

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 2013/14. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 - danske 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. september 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 - 30. september 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på ledelsens omtale af usikkerhed om fortsat drift. Der henvises til regnskabets note om usikkerhed. Vi anser beskrivelsen om usikkerheden som værende relevant og retvisende.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 22. december 2014

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Arne Kjær Jørgensen

registreret revisor

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter 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.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er efter ledelsens opfattelse en usikkerhed forbundet med selskabets evne til fortsat drift, idet denne helt eller delvist er betinget af, at der kan skabes overskud til nedbringelse af gæld til pengeinstitut.

Der er efter ledelsens opfattelse herudover ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling, idet det er ledelsens opfattelse, at de foretagne nedskrivninger af anlægsaktiver er tilstrækkelige.

Usædvanlige forhold

Årets resultat er påvirket af foretaget nedskrivning af anlægsaktiver tkr. 786 samt nedskrivning af mellemværender med tkr. 316. Der er herudover ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatet af årets drift har været utilfredsstillende. Omsætningen har været faldende pga. afgang af større kunder og tilpasningen af omkostningerne, især lønomkostningerne har ikke kunnet foretages tilstrækkelig hurtig.

Ledelsen har på grundlag af den faldende omsætning foretaget en revurdering af værdiansættelsen af anlægsaktiver, hvilket har medført en nedskrivning heraf.

Ledelsen har i sidste del af regnskabsåret foretaget de nødvendige tilpasninger af omkostninger, og det er ledelsens forventning, at det kommende års resultat vil være positivt.

Ledelsen har forhandlet med pengeinstitut om fortsat finansiering og har opnået en fortsat finansiering med en løbende nedskrivning af kreditten. Som følge heraf er det ledelsens opfattelse at selskabet kan fortsætte sin drift, og ledelsen aflægger derfor årsregnskabet efter principperne om going concern (fortsat drift).

Ledelsen er i henhold til selskabslovens § 119 opmærksom på, at selskabets egenkapital, som følge af ovennævnte nedskrivninger, udgør under halvdelen af den tegnede kapital. Ovenfor anførte tiltag forventer ledelsen vil medføre, at selskabet kan retablere sin egenkapital ved indtjening i løbet af en kort årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning sket ændringer i selskabets moderselskabs ejerkreds. De heraf følgende konsekvenser er indregnet i årsregnskabet. Der er herudover efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Servicemind A/S for 2013/14 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter betalingsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at aktivet har en værdi og aktivets værdi kan måles pålideligt. Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at forpligtelsen bliver aktuel 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.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelser.

Variable omkostninger

Variable omkostninger omfatter lønomkostninger og køb af ydelser forbundet med årets salg af ydelser.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter bl.a. salgs-, lokale-, administrations- og andre omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen med fradrag af eventuel restværdi. Afskrivninger er baseret på følgende vurdering af brugstider:

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid
Goodwill	5-10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Der er i regnskabsåret foretaget en nedskrivning af anlægsaktiver.

Afskrivningsperioden på goodwill blev oprindeligt ansat til 10 år ud fra daværende forudsætninger om indtjening. Pr. 30.09.2014 er restperioden 2,5 år og værdiansættelsen er revurderet til den nuværende økonomiske situation. Der er foretaget nedskrivningstest, hvorefter goodwill er nedskrevet til den værdi, der forventes at kunne forrentes over den resterende periode på 2,5 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Nyanskaffelser med en kostpris under kr. 12.600 omkostningsføres i anskaffelsesåret under andre eksterne omkostninger.

Udgifter til reparation og vedligeholdelse omkostningsføres i det år de afholdes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret, herunder kursreguleringer vedrørende værdipapirer og gæld, samt transaktioner i fremmed valuta.

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Selskabsskatten fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Procenttillæg som følge af valg af betalingstidspunkt indregnes som renter under finansielle poster.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab. Der foretages en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der er gældende på regnskabsaflæggelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

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

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne selskaber. Skattemellemværendet overføres til administrations-selskabet ultimo regnskabsåret.

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Bruttofortjeneste		1.319.840	3.467.979
Personaleomkostninger	1	-2.703.097	-3.245.239
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-1.262.338	-413.296
Driftsresultat		-2.645.595	-190.556
Finansielle indtægter	2	61.639	48.188
Finansielle omkostninger	3	-435.931	-78.449
Resultat før skat		-3.019.887	-220.817
Skat af årets resultat		654.468	43.429
Årets resultat		-2.365.419	-177.388
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-2.365.419	-177.388
		-2.365.419	-177.388

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Balance

	Note	30.09.14 kr.	30.09.13 kr.
Aktiver			
Goodwill		345.000	895.832
Immaterielle anlægsaktiver		345.000	895.832
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		255.740	967.245
Materielle anlægsaktiver		255.740	967.245
Udskudte skatteaktiver		403.500	0
Finansielle anlægsaktiver		403.500	0
Anlægsaktiver		1.004.240	1.863.077
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		465.841	1.690.194
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		255.230	1.158.626
Andre tilgodehavender		142.533	80.347
Periodeafgrænsningsposter		22.097	128.743
Tilgodehavender		885.701	3.057.910
Likvide beholdninger		7.850	42.655
Omsætningsaktiver		893.551	3.100.565
Aktiver		1.897.791	4.963.642

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Balance

	Note	30.09.14 kr.	30.09.13 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført resultat	5	-442.956	1.922.462
Egenkapital		57.044	2.422.462
Hensættelser til udskudt skat		0	149.341
Hensatte forpligtelser		0	149.341
Gæld til banker		1.443.094	1.047.563
Leverandører af varer og tjenesteydelser		137.413	333.391
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	532.545
Anden gæld		260.240	448.820
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		0	29.520
Kortfristede gældsforpligtelser		1.840.747	2.391.839
Gældsforpligtelser		1.840.747	2.391.839
Passiver		1.897.791	4.963.642
Ejerskab	6		
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualaktiver	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	2.541.010	3.087.486
Pensioner	119.679	122.780
Omkostninger til social sikring	42.408	34.973
	2.703.097	3.245.239
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	46.463	37.822
Andre finansielle indtægter	15.176	10.366
	61.639	48.188
3. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	341.018	23.238
Andre finansielle omkostninger	94.913	55.211
	435.931	78.449
	30.09.14	30.09.13
4. Virksomhedskapital		
Saldo primo	500.000	500.000
Saldo ultimo	500.000	500.000
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
5. Overført resultat		
Saldo primo	1.922.463	2.099.850
Årets resultat	-2.365.419	-177.388
Saldo ultimo	-442.956	1.922.462

Abel & Jørgensen

Registreret revisionsanpartsselskab

Servicemind A/S

Noter

6. Ejerskab

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

House of Minds ApS, Herlev, CVR-nr. 32 65 15 50.

7. Usikkerhed om going concern

Der er efter ledelsens opfattelse usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Ledelsen har foretaget de nødvendige tilretninger af omkostninger, således at der forventes et positivt resultat for det kommende år, og ledelsen har tillige forhandlet med pengeinstitut om den fortsatte finansiering. Den fortsatte finansiering er opnået mod en løbende nedskrivning af kreditten, og denne nedskrivning betinger helt eller delvist, at der kan skabes overskud på driften.

Det er ledelsens opfattelse, at der kan skabes overskud på driften efter de foretagne tilretninger, og årsregnskabet aflægges derfor efter princippet om fortsat drift.

8. Eventualaktiver

Selskabet har en negativ udskudt skat, der primært relateres til uudnyttede skattemæssige underskud. Den beregnede udskudte skat heraf udgør tkr. 510. Heraf er tkr. 404 indregnet i balancen, hvilket er det beløb der pt. vurderes at kunne udnyttes inden for en overskuelig fremtid.

9. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Holdingselskabet af 16. oktober 2004 ApS som administrationsselskab og hæfter derfor solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Holdingselskabet af 16. oktober 2004 ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

Selskabet har en leasingforpligtelse kr. 90.389.

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution for moderselskabets mellemværende med pengeinstitut.

Selskabet har herudover ingen kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er stillet virksomhedspant for tkr. 1.500.

Den bogførte værdi af pantet udgør tkr. 1.067.