

SERWIZ PLUS A/S
KNUD HØJGAARDS VEJ 7, 2860 SØBORG
ÅRSRAPPORT
1. SEPTEMBER 2023 - 31. AUGUST 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 5. december 2024

Anders Gersel

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors revisionspåtegning.....	5-6
Ledelsesberetning	
Hoved- og nøgletal.....	7
Ledelsesberetning.....	8-13
Årsregnskab 1. september 2023 - 31. august 2024	
Resultatopgørelse.....	14
Balance.....	15-16
Egenkapitalopgørelse.....	17
Noter.....	18-22
Anvendt regnskabspraksis.....	23-26

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Serwiz Plus A/S
	Knud Højgaards Vej 7
	2860 Søborg
	CVR-nr.: 12 64 30 47
	Stiftet: 1. december 1988
Bestyrelse	Kommune: Gladsaxe
	Regnskabsår: 1. september 2023 - 31. august 2024
	Sonny Hoffmann Nielsen, bestyrelsesleder
	Monika Ulrika Öksenholt, vicebestyrelsesleder
	Christian Villadsen Lunner
Direktion	Kristine Weng Thorvildsen
	Louise Feldt
	Christian Villadsen Lunner
	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Rabalderstræde 7, 2. sal
Revision	4000 Roskilde

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 for Serviz Plus 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. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. december 2024

Direktion:

Christian Villadsen Lunner

Bestyrelse:

Sonny Hoffmann Nielsen
Bestyrelsesleder

Monika Ulrika Öksenholt
Vicebestyrelsesleder

Christian Villadsen Lunner

Kristine Weng Thorvildsen

Louise Feldt

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejeren i Serwiz Plus A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Serwiz Plus A/S for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. august 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2023 - 31. august 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors 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.

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.

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.

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 regnskabsbrugere 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

Vi kommunikerer med ledelsen 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.

Roskilde, den 5. december 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35441

HOVED- OG NØGLETAL

	2023/24 tkr.	2022/23 tkr.	2021/22 tkr.	2020/21 tkr.	2019/20 tkr.
Resultatopgørelse					
Nettoomsætning.....	590.738	418.666	599.081	582.062	545.375
Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA) ..	15.657	-7.052	-39.834	-2.364	3.739
Resultat af primær drift.....	-2.815	-46.626	-63.648	-17.196	-16.575
Finansielle poster, netto.....	-3.864	-771	214.174	637	789
Årets resultat.....	-8.028	-37.838	196.509	-16.559	-11.626
Balance					
Balancesum.....	185.418	202.081	256.015	305.559	294.632
Egenkapital.....	4.649	12.677	50.517	77.931	94.491
Investeringer i materielle anlægsaktiver..	0	-2.179	-2.263	-4.642	1.608
Nøgletal					
Overskudsgrad.....	-0,5	-11,1	-2,0	-3,8	-1,4
Soliditetsgrad.....	2,5	6,3	19,7	25,5	32,1
Egenkapitalforrentning.....	-92,7	-119,8	306,0	-19,2	-11,6

Der er ikke foretaget tilpasning af sammenligningstal som følge af gennemført koncernintern fusion for årene 2019-2021.

De i hoved- og nøgletalsoversigten anførte nøgletal er beregnet således:

Overskudsgrad:	$\frac{\text{Driftsresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$
Soliditetsgrad:	$\frac{\text{Egenkapital} \times 100}{\text{Samlede aktiver, ultimo}}$
Egenkapitalforrentning:	$\frac{\text{Resultat efter skat} \times 100}{\text{Gennemsnitlig egenkapital}}$

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består af facility management services, rengøring, kantinedrift, graffiti afrensning samt vinduespolering på det danske marked.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023/24 viser et underskud på TDKK 8.028 og selskabets balance pr. 31. august 2024 viser en egenkapital på TDKK 4.649.

Selskabet nåede i 2023/24 en omsætning på TDKK 590.738 (TDKK 418.666 i 2022/23). Referencetallet for 2022/23 er ikke sammenligneligt, da sidste år blot indregnede 8 måneders omsætning, grundet selskabet ændrede regnskabsperiode i 2022/23.

For at kunne lave en "like for like" sammenligning af 2023/24 og 2022/23, så er omsætningstallet for 2022/23 forlænget med 4 måneder, hvilket giver en omsætning på TDKK 624.971, svarende til et fald på 5,5%. Omsætningsudviklingen er en kombination af høj grad af fastholdelse af eksisterende kunder og kontrakter. Samtidigt er omsætningsudviklingen negativt impactet af, at selskabet i regnskabsåret har termineret tabsgivende kontrakter. Udviklingen er i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet opnåede en EBITDA på TDKK 15.657 (TDKK -7.052 i 2022/23). EBITDA udviklingen er eksekveret som et resultat af tiltag gennemført i tidligere år, som i 2023/24 har fået full year impact, samt en fortsættende strategi om lønsomhed frem for omsætning og fuld omkostningsfokus. Resultatfremgangen er særdeles tilfredsstillende og helt i tråd med ledelsens forventninger.

Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Hvor 2022/23 bar præg af integration af Alliance Plus A/S, har 2023/24 været et konsolideringsår, med fokus på at sikre, at implementerede tiltag blev gennemført og afsluttet.

Dette arbejde har resulteret i, at selskabet hurtigt er blevet profitabelt, med sunde kontrakter og gode kundeforhold. Det har desuden muliggjort, at ressourcer er anvendt til at udvikle virksomheden i stedet for fortsat at være bundet op i uafsluttede integrationsprojekter.

I året har der været arbejdet målrettet på at sikre en sikker implementering af nyt ERP-system. Pr. 1. september 2024 vil selskabet være konverteret over på en ny og fælles platform og dermed ikke længere operere i 2 ERP-systemer.

Effekten af tabsgivende kontrakter identificeret efter opkøbet af Alliance Plus A/S i efteråret 2022, påvirker omsætning og resultat i året, men vil ikke have yderligere impact fremadrettet.

Selskabet har fastholdt alle certificeringer i regnskabsåret på Svanemærket og Servicenormen.

Selskabet har endvidere implementeret tiltag, der sikrer at selskabet lever op til kravene til NIS2 inden udgangen af 2024.

Digitalisering har fortsat høj prioritet. Digitaliseringen skal sikre bedre kvalitet og service til vores kunder og brugere, samt reducere interne arbejdsgange og fejlkilder. Ved at optimere digitaliserede flows, og sikre styrede og sikre dataintegrationer mellem systemer, sikrer vi bedre stamdata, bedre mulighed for visualisering og brug af data, og frigivelse af ressourcer til mere kvalitetsskabende aktiviteter.

Selskabets resultat og økonomiske udvikling for 2023/24 anses, som værende meget tilfredsstillende og helt i tråd med ledelsens forventninger. Det er ligeledes særdeles tilfredsstillende at kunne se tilbage på, at sidste års økonomiske opstillede forventninger i ledelsesberetningen til fulde er indfriet, dette i relation til omsætning, EBITDA-margin og driftsresultat.

LEDELSESBERETNING

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling. Det skal dog nævnes, at selskabet pr. 1. september 2024 er virksomhedsoverdraget til Serwiz A/S, således at Serwiz A/S er det fortsættende driftsselskab.

Videnressourcer

Vi har valgt at fokusere vores brug af vidensressourcer inden for særligt tre nøgleområder, som vi mener har afgørende betydning for fremtidens måde at drive en facility management virksomhed på: Kvalitet, Arbejdsmiljø og Data.

Kvalitet: Vi stræber efter at levere ydelser af højeste kvalitet ved at udnytte vores omfattende viden og erfaring. Gennem kontinuerlig læring og udvikling sikrer vi, at vores medarbejdere er veluddannede og opdaterede med de nyeste standarder og best practices i branchen. Vi er stolte af at være ISO-certificerede inden for kvalitet (ISO 9001), arbejdsmiljø (ISO 45001) og miljø (ISO 14001), hvilket understøtter vores engagement i at levere ydelser af højeste kvalitet. Dette er organiseret som en naturlig del af alle vores stabsfunktioners arbejde i dagligdagen og samtidig organiseret under director-området for Quality, Health & Safety and Environment (QHSE) med 2 dedikerede vidensressourcer.

Arbejdsmiljø: Et sundt og sikkert arbejdsmiljø er essentielt for vores succes. Vi har længe arbejdet med at skabe og opretholde et godt arbejdsmiljø, og det er altid en forudsætning for vores type virksomhed. Vi har igennem det seneste år investeret i området ved at tilføje yderligere 2 vidensressourcer, samt opbygget en omfattende HSE-organisation med afsat dedikeret tid til HSE-arbejdet. Denne nye struktur for arbejdet med arbejdsmiljø sikrer yderligere trivsel og den altafgørende sikkerhed på arbejdspladsen. Vi arbejder således aktivt på at skabe en kultur, hvor medarbejdernes velbefindende er i fokus; We take care of people, who take care of business er vores People Promise. For at understøtte ovenstående har vi over de seneste 2 år haft 82% af vores ledere igennem en lederuddannelse for at sikre, at vores medarbejdere har dygtigere og reflekterende ledere, der kan guide og støtte dem i dagligdagen.

Data: Det er ikke længere nok at levere det aftalte. Vores kunder efterspørger omfattende mængder af data omkring vores leverancer, især inden for miljø, sociale forhold og ledelse (ESG). Vi har valgt at være på forkant af denne udvikling, og investeret massivt i data og vores datastrømme fra leverandører og internt for at sikre, at vi kan hjælpe vores kunder med at sætte standarden inden for deres fremtidige databehov fra deres facility management leverandør.

Forventninger til fremtiden

I forbindelse med at virksomhedsoverdragelsen er gennemført pr. 1. september 2024 forventes der ingen driftsaktivitet i selskabet fremadrettet, hvorfor der ikke er opstillet finansielle forventninger til fremtiden.

Redegørelse for samfundsansvar

I løbet af 2023/24 har der ikke været nogen brud på vores procedurer og politikker, og vi har heller ikke identificeret nogen væsentlig risiko.

Gode og sikre arbejdsforhold er vigtige for selskabet. Det gælder både hvad angår fysisk såvel som psykisk arbejdsmiljø. Vi udfører interne såvel som eksterne revisioner på vores sites.

Fra vores ISO-processer har vi implementeret procedurer og politikker til at understøtte vores drift.

Forretningsmodel

Selskabet mobiliserer, driver og udvikler facility services til private og offentlige kunder. Selskabet skaber værdi ved at standardisere, optimere services og ved at bruge IT og teknologi til at skabe værdi for kunder og brugere. I tillæg til den eksisterende forretningsmodel arbejder selskabet på at implementere nye revenue streams for at understøtte, udvikle samt skalere den eksisterende forretning. Dette både inden for B2B samt B2B2C.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Ikke-finansielle risici

Det er afgørende for selskabet og deres kunder, at forretningen er baseret på solide værdier og høje etiske standarder, der kommunikeres og implementeres i hele virksomheden. Selskabet har en forpligtelse, som virksomhed, til at sikre god operationel praksis og ledelse.

Selskabet har som virksomhed en forpligtelse til at reducere miljøpåvirkning. Selskabet har ingen specifikke miljørisici, men reducerer løbende miljøpåvirkning ved reducere og måling af affald, Co2 og brug af kemikalier.

Selskabet arbejder kun på veletablerede markeder og er medlem af Dansk Industri, herunder ServiceBranchens Arbejdsgiverorganisation (SBA). Selskabet er certificeret efter standarden Servicenormen, som bekræfter, at selskabets medarbejdere er omfattet af brancherelevante overenskomster og at medarbejderne således honoreres korrekt i henhold til overenskomsterne.

Dette sikrer høje standarder indenfor økonomi, kvalitet, miljø, arbejdsmiljø, medarbejderrelationer, uddannelse og brug af leverandører. Der er hermed begrænset risiko med hensyn til menneskerettighedsspørgsmål.

CSR

I løbet af året har vi udarbejdet dobbeltvæsentlighedsanalyse og forankret denne på ledelsesniveau. Vi er dermed godt forberedt på den kommende CSRD-rapportering, der vil være gældende for selskabet fra regnskabsåret 2025/26.

Der er etableret en Data & Digital Solutions afdeling, så vi fremover kan understøtte forretningen med indsigter og skabe en reel forandring for miljøet og for vores kunder. Vores mål er at alle data skal være automatiserede og ikke manuelt håndteret.

Af yderligere tiltag, er det besluttet at overgå til en fuld eldrevet flåde og udskiftningen af alle køretøjer er påbegyndt. Målet er, at hele flåden er eldrevet inden udgangen af 2027/28.

I foråret igangsatte selskabet et ESG-projekt med det formål at definere nye tiltag og styrke allerede igangsatte bæredygtighedstiltag. Målet er at virksomheden er foregangsaktivitet på reelle tiltag der supporterer vores kunders ESG-mål.

For at understøtte forankring, forståelse og implementering afholdte vi et succesfuldt SPACE (årlig lederkonference) for stab og ledere, med fokus på bæredygtighed. Implementering af bæredygtighedstiltag bliver en vigtig prioritet for selskabet i de kommende år. Selskabet servicerer rigtig mange mennesker i hverdagen, hvilket giver en mulighed og en forpligtelse til at arbejde dedikeret, for at skabe en accelereret bæredygtig udvikling i samfundet.

For at styrke sammenhængskraften og den generelle gensidige forståelse og respekt for hinanden gennemførte vi med stor succes vores første Wizard-dag. Her er alle i stab og øverste ledelsesniveauer i driften en dag, for at styrke sammenholdet og forståelsen for det vigtige arbejde vi udfører dagligt.

Selskabet fortsætter bestræbelserne på at reducere spild, øge brugen af økologiske fødevarer, lokale indkøb, reducere brugen af kemikalier, medarbejderes mangfoldighed og inklusion med mere. Dette fokus i selskabets services og tjenester hjælper kunder med at nå deres mål for et mere bæredygtigt samfund. Vi ønsker at sætte baren højt, udfordre vores kunder til at være ambitiøse og supportere dem med data og konkrete tiltag for at opnå en målbar forskel.

Selskabets forsyningskæde bygger på partnerskaber med virksomheder, der deler og understøtter selskabets værdier og visioner. De er alle udvalgt med fokus på de forespørgsler og problemstillinger, der er vigtige ude i køkkenerne samt for vores kunder.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Selskabet stiller krav til dyrevelfærd og bruger sæsonens råvarer. Der fokuseres på samarbejdspartnere, der understøtter selskabets mål og behov for data, så det kan dokumenteres i de fremskridt der gøres. Kun ved at måle og dokumentere indsatsen kan selskabet se om der sker en udvikling i den rigtige retning, og hvor der eventuelt skal sættes ind for at indfri ambitionerne.

Selskabet udvælger samarbejdspartnere der deler de samme værdier og visioner som selskabet.

For at sikre reduktion af selskabets og vores kunders CO2, har vi arbejdet struktureret med data for troværdigt at kunne udarbejde baselines for vores kunder, og dermed også kunne supportere dem i tiltag, der kan reducere CO2 mest smertefrit og effektivt. I 2025 går vi live med vores Customer Cockpit, der vil bibringe vores kunder med live data og dermed et vigtigt beslutningsværktøj. Selskabet har i løbet af regnskabsåret præsenteret en demoversion af vores Customer Cockpit for udvalgte kunder.

Alle samarbejdspartnere til vores kantiner er valgt på baggrund af deres bæredygtige profil og deres innovative tilgang, for derigennem at støtte udviklingen på madscenen, øge andelen af økologi og mindske CO2. Vi er bevidste om at transformere SERWIZ og vores kunder i en mere bæredygtig retning, ikke nødvendigvis er omkostningsfri, men vi mener, at det er en nødvendig retning for SERWIZ og vores kunder for at kunne være relevante for medarbejdere, kunder og vores kunders medarbejdere.

Det er væsentligt for SERWIZ, at vores leverandører til vores cleaning services er innovative, har cradle to cradle tiltag samt at deres produkter ikke skader miljøet under produktion eller i daglig anvendelse. Herved sikrer vi at SERWIZ kan levere et bæredygtig ydelse som kan underbygges med data.

Sociale forhold og medarbejderforhold

Sundhed og sikkerhed har høj prioritet for selskabet og vores kunder og er en prioriteret del af det daglige arbejde, i at opnå et sundere og rigere liv. Bevidsthed om sundhed og sikkerhed skal være en del af selskabets kultur for bedre at kunne hjælpe kunder og medarbejdere - "We take care of people, who take care of business".

Selskabet har fortsat et relativt lavt niveau af arbejdsskader og fortsætter aktivt arbejdet med yderligere at reducere det endnu mere, da vi ikke er tilfredse med nuværende niveau. Dette gøres gennem selskabets indførte processer og værktøjer, og understøtter dermed et sikkert arbejdsmiljø. Selskabet har også i 2023/24 investeret i flere ressourcer til at støtte denne indsats.

Selskabet ser mangfoldighed og inklusion som nogle af forudsætningerne for et godt arbejdsliv. Til at støtte op om selskabets 3 værdier - Being Bold, Doing Good og Taking Care - er der tilknyttet 9 principper, der skal vejlede og guide medarbejdere og ledere i, hvordan der sikres en god tone, et godt arbejdsmiljø og at der generelt bliver taget de rigtige beslutninger i dagligdagen.

I selskabet har vi en multikulturel kultur og vi har stort fokus på at sikre integration på det danske arbejdsmarked. Vi søger f.eks. i dialog med vores kunder at skabe mulighederne for, at vores medarbejdere kan tilgå danskundervisning, da det er en væsentlig faktor for at fungere godt på arbejdspladsen og i det danske samfund.

Med mange medarbejdere fordelt decentralt, med skiftende arbejdstider, samt med forskellige kulturelle baggrunde, er det væsentligt, at vores ledere er veluddannede. Derfor har vi igangsat uddannelse for alle ledere, og 82% af vores ledere har gennemført en lederuddannelse via ekstern anerkendt part og det forventes, at alle ledere i løbet af første halvår 2024/25 har gennemført lederuddannelsen.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

Menneskerettigheder

Risici relateret til menneskerettigheder relaterer sig hovedsageligt til diskrimination, det vil sige at behandle eller foreslå at behandle (potentielle) medarbejdere eller forretningspartnere unfair på grund af en personlig egenskab, såsom køn, alder, race eller handicap.

Selskabet overholder al relevant lovgivning vedrørende menneskerettigheder. Selskabet arbejder aktivt mod diskrimination, hvor der er en nultolerance på disse områder, som tydeligt kommunikeres til alle medarbejdere og forretningspartnere, baseret på interne politikker og et adfærdskodeks. I løbet af 2023/24 har der ikke været rapporterede hændelser.

Anti-korruption

Selskabet har defineret regler vedrørende anti-korruption gennem deres hovedproces for forretningsintegritet. Selskabet stræber konstant efter at sikre en gennemsigtig og anstændig måde at drive forretning på. Selskabets medarbejdere skal aldrig kompromittere selskabets standarder for økonomiske eller andre forretningsmæssige mål, eller for personlig vinding. Det gør at der ikke tolereres enhver praksis, der er korrupt, svigagtig eller ulovlig på noget sted, hvor selskabet driver forretning.

Selskabet har en whistleblower-ordning, som administreres af ekstern part, og hvorigennem der sikres en ordentlig sagsbehandling af evt. indkomne henvendelser.

Selskabets medarbejdere skal bruge virksomhedens værdier og principper, samt den gode dømmekraft og de værktøjer de har til rådighed, for at give effekt af disse principper uden undtagelse og uden at søge smuthuller eller genveje for at omgå dem.

Disse standarder gælder for alle selskabets medarbejdere og for alle personer, der handler på virksomhedens vegne. Selskabets medarbejdere, konsulenter og andre personer, der er ansat til at handle på virksomhedens vegne, forventes at overholde disse standarder, og enhver person der er impliceret i ansættelsen af konsulenter eller andre der skal handle på selskabets vegne, skal tage de fornødne skridt for at sikre, at sådanne personer accepterer overholdelse af disse. Alle konsulenter eller andre repræsentanter skal være underlagt due diligence for at sikre, at de ikke har en historie eller ry for uetisk adfærd.

Redegørelse for måltal og politikker for det underrepræsenterede køn

Kønsmæssig sammensætning i ledelsen

	2023/24	2022/23	2021/22	2020/21	2019/20
Antal medlemmer i det øverste ledelsesorgan....	5	5	6	5	5
Underrepræsenteret køn, andel i pct. i det øverste ledelsesorgan....	40%	40%	50%	0%	0%
Antal personer på øvrige ledelsesniveauer.....	10	9	8	8	8
Underrepræsenteret køn, andel i pct. på øvrige ledelsesniveauer.....	50%	44%	38%	0%	0%

Ud af det samlede antal medlemmer i selskabets øverste ledelsesorgan, udgør det underrepræsenterede køn 40%, hvilket opfylder kriteriet for en ligelig fordeling af mænd og kvinder. Dermed er selskabet ikke omfattet af pligten til at opstille et måltal for den kønsmæssige sammensætning i det øverste ledelsesorgan.

LEDELSESBERETNING

Redegørelse for måltal og politikker for det underrepræsenterede køn (fortsat)

Ud af det samlede antal personer på de øvrige ledelsesniveauer i selskabet, udgør det underrepræsenterede køn 50%, hvilket opfylder kriteriet for en ligelig fordeling af mænd og kvinder. Dermed er selskabet ikke omfattet af pligten til at opstille et måltal og udarbejde en politik for den kønsmæssige sammensætning for de øvrige ledelsesniveauer.

Redegørelse for dataetik

Dataetik handler om god praksis ved indsamling, brug og deling af data. Selskabet har ikke i øjeblikket en dataetisk håndbog og politikker for brugere. Selskabet har en politik for GDPR samt en IT-politik.

Selskabet har i året øget investeringen i digitalisering, hvor selskabet har videreudviklet på virksomhedens digitaliseret kvalitetsledelsessystem SMS - Serwiz Management System. Selskabet har i 2023/24 arbejdet med at digitalisere virksomhedens væsentligste processer, for at optimere og lette de administrative procedurer - dette arbejde fortsætter i 2024/25.

Opgradering af Selskabets ERP-system er også en investering i digitalisering, der muliggør automatisering af tidligere manuelle processer, samt integration til andre systemer.

Selskabet har i 2023/24 investeret i og etableret en ny organisation benævnt Data & Digital Solutions med et mindre team (3 FTE), samt tætte eksterne samarbejdspartnere. Ved at integrere data i vores daglige drift kan vi levere mere effektive og skræddersyede løsninger til vores kunder, samtidig med at vi opfylder deres behov for detaljeret ESG-rapportering.

RESULTATOPGØRELSE 1. SEPTEMBER - 31. AUGUST

	Note	2023/24 tkr.	2022/23 tkr.
NETTOOMSÆTNING	1	590.738	418.666
Andre driftsindtægter.....		9.268	5.374
Vareforbrug.....		-97.058	-73.972
Eksterne omkostninger.....	2	-31.477	-28.932
BRUTTORESULTAT		471.471	321.136
Personaleomkostninger.....	3	-455.814	-328.188
Af- og nedskrivninger.....		-18.472	-39.574
DRIFTSRESULTAT		-2.815	-46.626
Andre finansielle indtægter.....	4	12	0
Andre finansielle omkostninger.....	5	-3.876	-771
RESULTAT FØR SKAT		-6.679	-47.397
Skat af årets resultat.....	6	-1.349	9.559
ÅRETS RESULTAT	7	-8.028	-37.838

BALANCE 31. AUGUST

AKTIVER	Note	2024 tkr.	2023 tkr.
Software.....		3.791	7.028
Goodwill.....		76.511	89.130
Immaterielle anlægsaktiver.....	8	80.302	96.158
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		1.571	4.009
Indretning af lejede lokaler.....		565	744
Materielle anlægsaktiver.....	9	2.136	4.753
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		1.100	1.072
Finansielle anlægsaktiver.....	10	1.100	1.072
ANLÆGSAKTIVER.....		83.538	101.983
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		91.387	87.104
Udskudte skatteaktiver.....	11	8.220	9.559
Andre tilgodehavender.....		969	1.601
Periodeafgrænsningsposter.....	12	1.293	1.234
Tilgodehavender.....		101.869	99.498
Likvide beholdninger.....		11	600
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		101.880	100.098
AKTIVER.....		185.418	202.081

BALANCE 31. AUGUST

PASSIVER	Note	2024 tkr.	2023 tkr.
Aktiekapital.....	13	1.286	1.286
Overført overskud.....		3.363	11.391
EGENKAPITAL.....		4.649	12.677
Anden gæld.....		42.374	41.430
Langfristede gældsforpligtelser.....	14	42.374	41.430
Gæld til pengeinstitutter.....		58.039	651
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....		0	75
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		20.822	31.956
Gæld til tilknyttede virksomheder.....		15.761	43.304
Selskabsskat.....		10	0
Anden gæld.....		43.146	71.362
Periodeafgrænsningsposter.....	15	617	626
Kortfristede gældsforpligtelser.....		138.395	147.974
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		180.769	189.404
PASSIVER.....		185.418	202.081
Eventualposter mv.	16		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	17		
Nærtstående parter	18		
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning	19		
Koncernregnskab	20		

EGENKAPITALOPGØRELSE

tkr.	Aktiekapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. september 2023.....	1.286	11.391	12.677
Forslag til resultatdisponering, jf. note 7.....		-8.028	-8.028
Egenkapital 31. august 2024.....	1.286	3.363	4.649

NOTER

			Note
	2023/24 tkr.	2022/23 tkr.	
Nettoomsætning			1
Omsætning, Danmark	590.738	418.666	
	590.738	418.666	
Segmentoplysninger (geografi)			
Danmark	590.738	418.666	
	590.738	418.666	
Segmentoplysninger (aktiviteter)			
Facility Management	590.738	418.666	
	590.738	418.666	
Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer			2
Revisionshonorar er ikke oplyst jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 3, da dette fremgår af koncernregnskabet for Serwiz A/S.			
Personaleomkostninger			3
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	854	1.006	
Løn og gager	404.667	291.720	
Pensioner	36.847	23.379	
Andre omkostninger til social sikring	12.758	10.578	
Andre personaleomkostninger	1.542	2.511	
	455.814	328.188	
Vederlag til direktion og bestyrelse	1.293	2.564	
	1.293	2.564	
Andre finansielle indtægter			4
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	12	0	
	12	0	
Andre finansielle omkostninger			5
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.781	0	
Finansielle omkostninger i øvrigt	2.095	771	
	3.876	771	

NOTER

	2023/24 tkr.	2022/23 tkr.	Note
Skat af årets resultat			6
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	10	0	
Regulering af udskudt skat.....	1.339	-9.559	
	1.349	-9.559	
 Forslag til resultatdisponering			7
Overført resultat.....	-8.028	-37.838	
	-8.028	-37.838	
 Immaterielle anlægsaktiver			8
tkr.	Software	Goodwill	
Kostpris 1. september 2023.....	32.520	318.239	
Afgang.....	-9.704	0	
Kostpris 31. august 2024.....	22.816	318.239	
Afskrivninger 1. september 2023.....	25.492	229.109	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-9.704	0	
Årets afskrivninger	3.237	12.619	
Afskrivninger 31. august 2024.....	19.025	241.728	
 Regnskabsmæssig værdi 31. august 2024.....	3.791	76.511	
 Materielle anlægsaktiver			9
tkr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 1. september 2023.....	28.910	2.001	
Afgang.....	-6.318	0	
Kostpris 31. august 2024.....	22.592	2.001	
Af- og nedskrivninger 1. september 2023.....	24.901	1.257	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	-6.318	0	
Årets afskrivninger	2.438	179	
Af- og nedskrivninger 31. august 2024.....	21.021	1.436	
 Regnskabsmæssig værdi 31. august 2024.....	1.571	565	

NOTER

		Note
Finansielle anlægsaktiver		10
tkr.	Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. september 2023.....	1.072	
Tilgang.....	28	
Kostpris 31. august 2024.....	1.100	
Regnskabsmæssig værdi 31. august 2024.....	1.100	
Udskudt skatteaktiv		11
Hensættelse til udskudt skat vedrører forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier på forudbetalinger og skattemæssigt fremført underskud, immaterielle anlægsaktiver og materielle anlægsaktiver, herunder indregnede finansielle leasingkontrakter.		
	2024 tkr.	2023 tkr.
Udskudt skatteaktiv 1. september.....	9.559	0
Årets udskudte skat i resultatopgørelsen.....	-1.339	9.559
Udskudt skatteaktiv 31. august.....	8.220	9.559
Virksomhedens udskudte skatteaktiver er indregnet i balancen med 8.220 tkr. Skatteaktivet vedrører primært uudnyttede skattemæssige underskud. Skatteaktivet er indregnet på baggrund af forventningerne til de næste par års skattemæssige overskud, hvorved de skattemæssige underskud fuldt ud forventes at blive udnyttet. Vurderingerne bygger på baggrund af virksomhedens budgetter for de kommende år. Budgetterne er udarbejdet i overensstemmelse med virksomhedens normale budgetprocedure. Der forventes via forskellige igangsatte rationaliseringer og øget markedsandel en forbedret indtjening i de kommende år.		
Periodeafgrænsningsposter		12
Periodeafgrænsningsposter.....	1.293	1.234
	1.293	1.234
Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger primært vedrørende husleje, forsikringer og abonnementer.		
Aktiekapital		13
Aktiekapitalen er fordelt således:		
Aktiekapital, 1.285.942 stk. a nom. 1 kr.....	1.286	1.286
	1.286	1.286

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					14
tkr.	31/8 2024 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/8 2023 gæld i alt	
Leasingforpligtelser.....	0	0	0	651	
Anden gæld.....	42.374	0	42.374	41.430	
	42.374	0	42.374	42.081	
Periodeafgrænsningsposter					15
Periodeafgrænsningsposter består primært af periodiseret nettoomsætning.					
Eventualposter mv.					16
Eventualforpligtelser					
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for 6.457 tkr., heraf forfalder 2.701 tkr. inden for 1 år og 3.755 tkr. forfalder mellem 1-5 år.					
Hæftelse i sambeskatningen					
Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.					
Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Serwiz A/S, der er administrationsselskab for sambeskatningen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					17
Selskabet har ultimo året stillet betalingsgarantier overfor kunder på 3.935 t.kr. Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter og har stillet virksomhedspant på 75.000 t.kr.					
Nærtstående parter					18
Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:					
Bestemmende indflydelse					
Serwiz A/S der er moderselskab i koncernen.					
Transaktioner med nærtstående parter					
Selskabet har ikke haft transaktioner med nærtstående parter, der ikke er indgået på markedsmæssige vilkår. Jf. ÅRL § 98c, stk. 7 oplyses alene om transaktioner, som ikke er gennemført på normale markedsmæssige vilkår.					
Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning					19
Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for koncernens og selskabets finansielle stilling. Det skal dog nævnes, at selskabet pr. 1. september 2024 er virksomhedsoverdraget til Serwiz A/S, således at Serwiz A/S er det fortsættende driftsselskab.					

NOTER**Note****Koncernregnskab****20**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Serwiz A/S, Knud Højgaards Vej 7, 2860 Søborg, CVR-nummer 34 69 39 19.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Serwiz Plus A/S for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for store virksomheder i regnskabsklasse C .

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Serviceydelser indregnes i takt med udførelse af den service, som kontrakten vedrører ved anvendelse af produktionsmetoden, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte serviceydelse. Metoden anvendes, når de samlede indtægter og omkostninger på serviceydelsen kan opgøres pålideligt, og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele, herunder betalinger, vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter. Desuden indgår fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, leverings- og administrationsomkostninger, herunder omkostninger til energi, markedsføring, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler indgår i beløbet oplyst under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Renteindtægter og -omkostninger beregnes på amortiserede kostpriser.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 20 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil samt branchemæssige forhold.

Software og licenser måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdien, hvor denne er lavere. Patenter afskrives over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 20 år.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing, jf. IAS 17), indregnes i balancen som aktiver. Aktiverne måles ved første indregning i balancen til kostpris opgjort til dagsværdi eller (hvis lavere) nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rente, eller alternativt virksomhedens lånerente, som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som selskabets øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdien fratrasket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra fortsat anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og det forventede provenu ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid. Der anvendes en diskonteringsrente, som afspejler den risikofri markedsrente og ejernes afkastkrav for tilsvarende aktiver. Vækstraten i terminalperioden fastsættes i overensstemmelse med branchenormen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Tilgodehavende og skyldigt sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at blive anvendt inden for en overskuelig årrække, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således forskellen mellem nettoprovenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede forpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balance-dagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

PENGESTRØMSOPGØRELSE

Under henvisning til årsregnskabslovens § 86, stk. 4, har selskabet undladt at udarbejde pengestrømsopgørelse. Der er udarbejdet en pengestrømsopgørelse i koncernregnskabet for Serwiz A/S.