

**SERWIZ PLUS A/S**  
**KNUD HØJGAARDS VEJ 7, 2860 SØBORG**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 5. juli 2023

---

Ulrika Øksenholt

**INDHOLDSFORTEGNELSE**

|                                                 | <b>Side</b> |
|-------------------------------------------------|-------------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                      |             |
| Selskabsoplysninger .....                       | 3           |
| <b>Erklæringer</b>                              |             |
| Ledelsespåtegning.....                          | 4           |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning..... | 5-6         |
| <b>Ledelsesberetning</b>                        |             |
| Hoved- og nøgletal .....                        | 7           |
| Ledelsesberetning.....                          | 8-11        |
| <b>Årsregnskab 1. januar - 31. december</b>     |             |
| Resultatopgørelse.....                          | 12          |
| Balance.....                                    | 13-14       |
| Egenkapitalopgørelse .....                      | 15          |
| Noter.....                                      | 16-19       |
| Anvendt regnskabspraksis.....                   | 20-24       |

**SELSKABSOPLYSNINGER**

|                   |                                            |
|-------------------|--------------------------------------------|
| <b>Selskabet</b>  | Serwiz Plus A/S                            |
|                   | Knud Højgaards Vej 7                       |
|                   | 2860 Søborg                                |
|                   | CVR-nr.: 12 64 30 47                       |
|                   | Stiftet: 1. december 1988                  |
| <b>Bestyrelse</b> | Kommune: Gladsaxe                          |
|                   | Regnskabsår: 1. januar - 31. december      |
|                   | Sonny Hoffmann Nielsen, formand            |
|                   | Christian Villadsen Lunner                 |
|                   | Monika Ulrika Öksenholt                    |
| <b>Direktion</b>  | Kristine Weng Thorvildsen                  |
|                   | Louise Feldt                               |
|                   | Christian Villadsen Lunner                 |
|                   | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab |
|                   | Rabalderstræde 7, 2. sal                   |
| <b>Revision</b>   | 4000 Roskilde                              |
|                   | Claus Spangenberg, Aumento Advokatfirma    |
|                   | Ny Østergade 3                             |
|                   | 1101 København K                           |
|                   |                                            |

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Serwiz 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 5. juli 2023

Direktion:

---

Christian Villadsen Lunner

Bestyrelse:

---

Sonny Hoffmann Nielsen  
Formand

---

Christian Villadsen Lunner

---

Monika Ulrika Öksenholt

---

Kristine Weng Thorvildsen

---

Louise Feldt

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### *Til kapitalejerne i Serwiz Plus A/S*

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Serwiz Plus A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, 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. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

- 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.

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. juli 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Ferass Hamade  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35441

## HOVED- OG NØGLETAL

|                                                | 2022<br>tkr. | 2021<br>tkr. | 2020<br>tkr. | 2019<br>tkr. | 2018<br>tkr. |
|------------------------------------------------|--------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| <b>Resultatopgørelse</b>                       |              |              |              |              |              |
| Nettoomsætning.....                            | 597.109      | 582.062      | 545.375      | 509.231      | 545.368      |
| Driftsresultat før afskrivninger (EBITDA)..... | -23.204      | -2.364       | 3.739        | -1.609       | 13.035       |
| Resultat af primær drift.....                  | -38.627      | -17.196      | -16.575      | -19.558      | -7.723       |
| Finansielle poster, netto.....                 | -1.469       | 637          | 789          | 497          | 452          |
| Årets resultat.....                            | -40.096      | -16.559      | -11.626      | -18.415      | -8.275       |
| <b>Balance</b>                                 |              |              |              |              |              |
| Balancesum.....                                | 203.058      | 305.559      | 294.632      | 258.144      | 272.171      |
| Egenkapital.....                               | 10.227       | 77.931       | 94.491       | 106.117      | 124.532      |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver.....  | -2.263       | -4.642       | 1.608        | 735          | 897          |
| <b>Nøgletal</b>                                |              |              |              |              |              |
| Overskudsgrad.....                             | -6,5         | -3,0         | -2,0         | -3,8         | -1,4         |
| Soliditetsgrad.....                            | 5,0          | 25,5         | 32,1         | 41,1         | 45,8         |
| Egenkapitalforrentning.....                    | -91,0        | -19,2        | -11,6        | -16,0        | -5,5         |

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 aktivitet består af facility management services, rengøring, trappevask og vinduespolering samt kantinedrift.

### Usædvanlige forhold

Regnskabsposten "Personaleomkostninger" i 2021 forøget med 8.944 tkr. svarende til selskabets lønrefusioner. Regnskabsposten "Andre driftsindtægter" er forøget tilsvarende. Korrektionen har ingen effekt på årets resultat, balancesummen eller egenkapitalen.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

I 2022 nåede omsætningen et niveau på TDKK 597.109 (TDKK 582.062 i 2021). En vækst på 2,6% fra 2021. Væksten sker som følge af god aktivitet på tværs af forretningen, med en tilgang af nye kunder og kontrakter samt høj grad af fastholdelse af eksisterende kunder og kontrakter. EBITDA - resultat før renter, skatter, afskrivninger og amortiseringer blev TDKK -22.323 (TDKK -2.364 i 2021). Den negative udvikling i EBITDA skyldes fortsatte udfordringer med to større offentlige kontrakter samt restruktureringer for fremadrettet at sikre en lønsom virksomhed.

Årets resultat blev TDKK -40.096 (TDKK -16.559 i 2021) og er påvirket af ovenstående forhold.

### Årets resultat sammenholdt med forventet udvikling

Effekterne af COVID-19-pandemien aftog i løbet af 2022 og påvirkede ultimo året ikke længere forretningen.

Kundefastholdelse er blev opretholdt med succes, og der er gennem hele året tilgået nye kontrakter i alle segmenter.

Der har været en række tabsgivende kontrakter, som i 2022 er blevet opsagt, og med exit i løbet af 2023. Der har ligeledes været en stor indsat for at nedbringe antallet af boder, der påvirker driftsresultatet markant negativt.

SERWIZ opkøb af virksomheden har ikke påvirket fastholdelse af eksisterende kunder samt tilgang af nye kontrakter.

Vi fastholdt alle vores certificeringer i 2022 på Svanemærket og Servicenormen.

### Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

### Forventninger til fremtiden

Det forventes at SERWIZ A/S og Serwiz Plus A/S fusioneres til et fortsættende selskab i 2023. De to virksomheder er i efteråret 2022 blevet samlet i Søborg i et fælles hovedkontor. Det forventes at driften vil fortsætte upåvirket, men med tilgang af nye kunder samt afgang af tabsgivende kontrakter for at opnå en optimering af lønsomheden.

### Redegørelse for samfundsansvar

I løbet af 2022 har vi der ikke været nogen brud på vores procedurer og politikker, og vi har heller ikke identificeret nogen væsentlig risiko.

Gode og sikre arbejdsforhold er vigtigt for os. Det gælder både hvad angår fysiks såvel som psykisks arbejdsmiljø. Serwiz Plus A/S har en whistleblower-løsning, hvor rapporterede hændelser rettes direkte til Serwiz Plus A/S's HR-direktør.

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.

## LEDELSESBERETNING

### Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

#### *Forretningsmodel*

Serwiz Plus A/S mobiliserer, driver og udvikler facility services til private og offentlige kunder. Serwiz Plus A/S skaber værdi ved at standardisere, optimere services og ved at bruge IT og teknologi til at skabe værdi for vores kunder og brugere.

#### *Ikke-finansielle risici*

Det er afgørende for Serwiz Plus A/S og vores kunder, at vores forretning er baseret på solide værdier og høj etik standarder, der kommunikeres og implementeres i hele virksomheden. Serwiz Plus A/S har en forpligtelse, som virksomhed, til at sikre god operationel praksis og ledelse.

Serwiz Plus A/S har som virksomhed en forpligtelse til at reducere vores miljøpåvirkning. Serwiz Plus A/S har ingen specifik miljørisici, men vi reducerer løbende vores miljøpåvirkning ved at reducere og måling af affald og brug af kemikalier.

Serwiz Plus A/S arbejder kun på veletablerede markeder og er medlem af Dansk Industri. Alle medarbejdere er ansat under overenskomst og er certificeret efter standarden "Servicenormen" fra SBA.

Dette sikrer høje standarder indenfor økonomi, kvalitet, miljø, arbejdsmiljø, medarbejder relationer, uddannelse og brug af leverandører, og der er begrænset risiko med hensyn til menneskerettighedsspørgsmål, og derfor har vi ikke en formel politik udviklet for menneskerettighedsspørgsmål.

#### *CSR*

Serwiz Plus A/S har underskrevet FN's Global Compact og har forpligtet sig til aktivt at arbejde med SDG 3, 4, 5, 8, 9, 12, 13, 14 og 15 og binder dem til ESG-rammen med fokus på både miljø og sociale aspekter. I vores kontinuerlige arbejde med konstant at udvikle, ændre og forbedre de ydelser, vi leverer til vores kunder, arbejder vi aktivt på at opbygge en ramme, der gør det muligt for Serwiz Plus A/S at kvantificere ikke kun vores egen fremgang, men også fremgangen for vores kunder.

Vores fokus har været på at reducere spild, øge brugen af økologiske fødevarer og reducere brugen af kemikalier, vores medarbejderes mangfoldighed og inklusion og lokale indkøb. Dette fokus i vores services og tjenester hjælper vores kunder med at nå deres mål for et mere bæredygtigt samfund.

Serwiz Plus A/S servicerer rigtig mange mennesker i hverdagen, hvilket giver os en mulighed og en forpligtelse til arbejde dedikeret til at skabe en bæredygtig udvikling i vores samfund. I 2023 vil Serwiz Plus A/S levere vores første rapport til UN Global Compact.

### **Miljø og klima**

#### *Lokale indkøb*

Vi har fortsat arbejdet med lokale indkøb og sikring af brugen af lokale og økologiske produkter så meget som muligt, især i vores restauranter. Vi har lanceret vores mad-DNA, hvor vi klart har definerede processer og standarder for ernæring og sundhed, miljøaftryk og dyrevelfærd.

For at kunne støtte vores kunder i at blive mere bæredygtige har vi udskiftet nogle leverandører med leverandører som kan støtte os på denne rejse.

Vi vil fortsætte vores arbejde med lokale indkøb, og vi sigter efter 60 % økologi i vores restauranter.

## LEDELSESBERETNING

### Redegørelse for samfundsansvar (fortsat)

#### *Spild*

Vi har fortsat vores arbejde med Wasteful to Tasteful, hvor vi sammen med vores partnere udforsker muligheden for at bruge uren frugt og grønt, som ellers ville blive skrottet. Dette arbejde har medført og medføre fortsat store effekter i affaldsreduktioner i forsyningskæden. Vi fortsætter med at skalere dette med flere leverandører i det kommende år.

#### *Sociale forhold og medarbejderforhold*

Sundhed og sikkerhed har høj prioritet for os og vores kunder og er en prioriteret del af vores daglige arbejde at opnå et sundere og rigere liv. Bevidsthed om sundhed og sikkerhed skal være en del af vores kultur i for at vi bedre kan hjælpe vores kunder og medarbejdere - Vi tager os af mennesker, der tager sig af deres forretning. Vi har fortsat et lavt niveau af arbejdsskader, og vi fortsætter vores arbejde med at forbedre os endnu mere. Vi ser, at vores processer og værktøjer er høje, når de implementeres, er effektive i understøttelsen af et sikkert arbejdsmiljø. Vi har investeret i flere ressourcer til at støtte denne indsats.

Vi ser mangfoldighed og inklusion som en forudsætning og har skrevet det ind i vores vejledende principper for hvordan vi ønsker at behandle alle for at sikre en god, sikker og sjov arbejdsdag.

#### *Anti-korruption*

Serwiz Plus A/S har defineret regler vedrørende anti-korruption gennem vores hovedproces for forretningsintegritet. Vi stræber konstant efter at sikre en gennemsigtig og anstændig måde at drive forretning på. Serwiz Plus A/S medarbejdere skal aldrig kompromittere vores standarder for økonomiske eller andre forretningsmæssige mål eller for personlig vinding. Det gør at vi ikke tolererer enhver praksis, der er korrupt, svigagtig eller ulovlig på noget sted, hvor vi driver forretning.

Serwiz Plus A/S-medarbejdere skal bruge vores værdier og gode dømmekraft og de værktøjer, de har til rådighed for at give dem effekt af disse principper uden undtagelse og uden at søge smuthuller eller genveje for at omgå dem.

Vi skal bedømme alt, hvad vi gør, ikke kun ud fra, om vores adfærd er lovlig, men også ud fra, om den ville fremme vores forpligtelse til forretningsintegritet og fremstå etisk og fair over for vores kolleger, os selv, vores interessenter og offentligheden.

Disse standarder gælder for alle Serwiz Plus A/S-medarbejdere og for alle personer, der handler på vores vegne. Serwiz Plus A/S-medarbejdere, konsulenter og andre personer, der er ansat til at handle på vores vegne, forventes at overholde disse standarder, og enhver person, der er impliceret i ansættelsen af konsulenter eller andre der skal handle på Serwiz Plus A/S's 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

I vores arbejde med kønsbalance vil vi arbejde hen imod en målsætning om en kønsbalance på forskellige niveauer i virksomheden: Bestyrelse, ledelsesteam, Site Management og Medarbejdere.

Vores mål er at have en kønsbalance med en acceptabel spredning på 40/60.

Bestyrelse - Vores bestyrelse består i øjeblikket af 2 mandlige eksterne medlemmer, 3 interne kvindelige og 1 mandlige internt medlem. Kønsbalancen i bestyrelsen er 50/50. Vores ambition er også at have kvindelige eksterne bestyrelsesmedlemmer.

Ledelsesteam - Vores ledelsesteam består af 62,5% kvinder (5) og 37,5% mænd (3).

Site Management - I vores arbejde med vores ledere vil vi oprette en gatekeeper, som sikrer, at intet køn favoriseres i processen med at udpege nye ledere. I vores årlige talentgennemgang arbejder vi

## LEDELSESBERETNING

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

med et mål om kønsbalance for at sikre, at vores interne talentpipeline afspejler vores overordnede mål, set ud fra et køns- og generationsperspektiv. Vores nuværende fordeling er 59% kvinder og 41% mænd.

Medarbejdere - S sammensætningen af vores medarbejdere skal afspejle det samfund, vi lever i, og de kunder, vi betjener, derfor er det af stor betydning for os, at der er mangfoldighed og inklusion i vores arbejdsstyrke. Serwiz Plus A/S har fokuseret på dette i mange år og vil fortsætte i de kommende år. Vores medarbejdere består af 56 % kvinder og 44 % mænd.

### **Redegørelse for dataetik**

Dataetik handler om god praksis ved indsamling, brug og deling af data. Vi har ikke i øjeblikket en dataetisk håndbog og politikker for brugere.

Vi forventer, at vi begynder at danne en politik for dataetik i løbet af 2023.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER**

|                                     | Note     | 2022<br>tkr.   | 2021<br>tkr.   |
|-------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| <b>NETTOOMSÆTNING.....</b>          | <b>1</b> | <b>597.109</b> | <b>582.062</b> |
| Vareforbrug.....                    |          | -98.865        | -67.777        |
| Andre driftsindtægter.....          |          | 10.979         | 8.944          |
| Eksterne omkostninger.....          | 2        | -38.403        | -39.395        |
| <b>BRUTTORESULTAT.....</b>          |          | <b>470.820</b> | <b>483.834</b> |
| Personaleomkostninger.....          | 3        | -494.024       | -486.198       |
| Af- og nedskrivninger.....          |          | -15.423        | -14.832        |
| <b>DRIFTSRESULTAT.....</b>          |          | <b>-38.627</b> | <b>-17.196</b> |
| Andre finansielle indtægter.....    | 4        | 306            | 2.165          |
| Andre finansielle omkostninger..... | 5        | -1.775         | -1.528         |
| <b>RESULTAT FØR SKAT.....</b>       |          | <b>-40.096</b> | <b>-16.559</b> |
| Skat af årets resultat.....         |          | 0              | 0              |
| <b>ÅRETS RESULTAT.....</b>          | <b>6</b> | <b>-40.096</b> | <b>-16.559</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER                                          | Note     | 2022<br>tkr.   | 2021<br>tkr.   |
|--------------------------------------------------|----------|----------------|----------------|
| Software.....                                    |          | 1.069          | 1.445          |
| Goodwill.....                                    |          | 77.574         | 90.194         |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>           | <b>7</b> | <b>78.643</b>  | <b>91.639</b>  |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....     |          | 4.062          | 4.886          |
| Indretning af lejede lokaler.....                |          | 764            | 124            |
| <b>Materielle anlægsaktiver.....</b>             | <b>8</b> | <b>4.826</b>   | <b>5.010</b>   |
| Lejededpositum og andre tilgodehavender.....     |          | 0              | 1.121          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>            | <b>9</b> | <b>0</b>       | <b>1.121</b>   |
| <b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>                        |          | <b>83.469</b>  | <b>97.770</b>  |
| Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....    |          | 0              | 1.069          |
| <b>Varebeholdninger.....</b>                     |          | <b>0</b>       | <b>1.069</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser..... |          | 109.873        | 84.806         |
| Tilgodehavende hos tilknyttede.....              |          | 2.155          | 52.003         |
| Andre tilgodehavender.....                       |          | 6.460          | 568            |
| Periodeafgrænsningsposter.....                   | 10       | 726            | 4.634          |
| <b>Tilgodehavender.....</b>                      |          | <b>119.214</b> | <b>142.011</b> |
| <b>Likvide beholdninger.....</b>                 |          | <b>375</b>     | <b>64.709</b>  |
| <b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>                    |          | <b>119.589</b> | <b>207.789</b> |
| <b>AKTIVER.....</b>                              |          | <b>203.058</b> | <b>305.559</b> |

## BALANCE 31. DECEMBER

| PASSIVER                                       | Note      | 2022<br>tkr.   | 2021<br>tkr.   |
|------------------------------------------------|-----------|----------------|----------------|
| Selskabskapital.....                           | 11        | 1.286          | 1.286          |
| Overført overskud.....                         |           | 8.941          | 76.645         |
| <b>EGENKAPITAL.....</b>                        |           | <b>10.227</b>  | <b>77.931</b>  |
| Leasingforpligtelser.....                      |           | 0              | 1.324          |
| Anden gæld.....                                |           | 40.380         | 50.323         |
| <b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>    | <b>12</b> | <b>40.380</b>  | <b>51.647</b>  |
| Gæld til pengeinstitutter.....                 |           | 18.574         | 46.286         |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder.....       |           | 75             | 68             |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser.....  |           | 38.587         | 31.696         |
| Gæld til tilknyttede virksomheder.....         |           | 0              | 8.407          |
| Gæld til associerede virksomheder.....         |           | 0              | 8              |
| Selskabsskat.....                              |           | 0              | 82             |
| Anden gæld.....                                |           | 95.215         | 89.434         |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>    |           | <b>152.451</b> | <b>175.981</b> |
| <b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>                  |           | <b>192.831</b> | <b>227.628</b> |
| <b>PASSIVER.....</b>                           |           | <b>203.058</b> | <b>305.559</b> |
| Eventualposter mv.                             | 13        |                |                |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser          | 14        |                |                |
| Nærtstående parter                             | 15        |                |                |
| Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer | 2         |                |                |
| Koncernregnskab                                | 16        |                |                |

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

|                                                  | Selskabs-<br>kapital | Overført<br>overskud | I alt         |
|--------------------------------------------------|----------------------|----------------------|---------------|
| Egenkapital 1. januar 2022.....                  | 1.286                | 76.645               | 77.931        |
| Forslag til resultatdisponering, jf. note 6..... |                      | -40.096              | -40.096       |
| <b>Andre lovpligtige bindinger</b>               |                      |                      |               |
| Gældseftergivelse.....                           |                      | -27.608              | -27.608       |
| <b>Egenkapital 31. december 2022.....</b>        | <b>1.286</b>         | <b>8.941</b>         | <b>10.227</b> |

## NOTER

|                                                                                                                                                             |                |                | Note     |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|----------|
|                                                                                                                                                             | 2022<br>tkr.   | 2021<br>tkr.   |          |
| <b>Nettoomsætning</b>                                                                                                                                       |                |                | <b>1</b> |
| Omsætning, Danmark.....                                                                                                                                     | 597.109        | 582.062        |          |
|                                                                                                                                                             | <b>597.109</b> | <b>582.062</b> |          |
| <b>Segmentoplysninger (geografi)</b>                                                                                                                        |                |                |          |
| Danmark.....                                                                                                                                                | 597.109        | 582.062        |          |
|                                                                                                                                                             | <b>597.109</b> | <b>582.062</b> |          |
| <b>Segmentoplysninger (aktiviteter)</b>                                                                                                                     |                |                |          |
| Rengøring.....                                                                                                                                              | 540.497        | 487.435        |          |
| Catering.....                                                                                                                                               | 56.612         | 94.627         |          |
|                                                                                                                                                             | <b>597.109</b> | <b>582.062</b> |          |
| <b>Honorar til generalforsamlingsvalgte revisorer</b>                                                                                                       |                |                | <b>2</b> |
| Revisionshonorar er ikke oplyst jf. årsregnskabslovens § 96, stk. 3, da dette fremgår af koncernregnskabet for Serwiz Plus Holding A/S.                     |                |                |          |
| <b>Personaleomkostninger</b>                                                                                                                                |                |                | <b>3</b> |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit:                                                                                                                    | 1.068          | 1.104          |          |
| Løn og gager.....                                                                                                                                           | 432.156        | 438.309        |          |
| Pensioner.....                                                                                                                                              | 46.104         | 38.311         |          |
| Andre omkostninger til social sikring.....                                                                                                                  | 13.139         | 9.256          |          |
| Andre personaleomkostninger.....                                                                                                                            | 2.625          | 322            |          |
|                                                                                                                                                             | <b>494.024</b> | <b>486.198</b> |          |
| Direktionen er ansat og aflønnes i moderselskabet Serwiz Plus Holding A/S. Serwiz Plus A/S afregner management fee til moderselskabet i forbindelse hermed. |                |                |          |
| <b>Andre finansielle indtægter</b>                                                                                                                          |                |                | <b>4</b> |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....                                                                                                            | 2              | 1.274          |          |
| Finansielle indtægter i øvrigt.....                                                                                                                         | 304            | 891            |          |
|                                                                                                                                                             | <b>306</b>     | <b>2.165</b>   |          |
| <b>Andre finansielle omkostninger</b>                                                                                                                       |                |                | <b>5</b> |
| Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder.....                                                                                                         | 0              | 205            |          |
| Finansielle omkostninger i øvrigt.....                                                                                                                      | 1.775          | 1.323          |          |
|                                                                                                                                                             | <b>1.775</b>   | <b>1.528</b>   |          |

## NOTER

|                                              | 2022<br>tkr.                                  | 2021<br>tkr.                                  | Note     |
|----------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------|----------|
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>       |                                               |                                               | <b>6</b> |
| Overført resultat.....                       | -40.096                                       | -16.559                                       |          |
|                                              | <b>-40.096</b>                                | <b>-16.559</b>                                |          |
| <br><b>Immaterielle anlægsaktiver</b>        |                                               |                                               | <b>7</b> |
|                                              | Software                                      | Goodwill                                      |          |
| Kostpris 1. januar 2022.....                 | 12.884                                        | 273.270                                       |          |
| Kostpris 31. december 2022.....              | <b>12.884</b>                                 | <b>273.270</b>                                |          |
| Afskrivninger 1. januar 2022.....            | 11.439                                        | 183.077                                       |          |
| Årets afskrivninger .....                    | 376                                           | 12.619                                        |          |
| Afskrivninger 31. december 2022.....         | <b>11.815</b>                                 | <b>195.696</b>                                |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | <b>1.069</b>                                  | <b>77.574</b>                                 |          |
| <br><b>Materielle anlægsaktiver</b>          |                                               |                                               | <b>8</b> |
|                                              | Andre anlæg,<br>driftsmateriel og<br>inventar | Indretning af<br>lejede lokaler               |          |
| Kostpris 1. januar 2022.....                 | 24.781                                        | 962                                           |          |
| Tilgang.....                                 | 1.404                                         | 859                                           |          |
| Afgang.....                                  | -18                                           | 0                                             |          |
| Kostpris 31. december 2022.....              | <b>26.167</b>                                 | <b>1.821</b>                                  |          |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022.....    | 19.835                                        | 899                                           |          |
| Årets afskrivninger .....                    | 2.270                                         | 158                                           |          |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022..... | <b>22.105</b>                                 | <b>1.057</b>                                  |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... | <b>4.062</b>                                  | <b>764</b>                                    |          |
| Finansielle leasingaktiver .....             | 1.703                                         |                                               |          |
| <br><b>Finansielle anlægsaktiver</b>         |                                               |                                               | <b>9</b> |
|                                              |                                               | Lejededpositum og<br>andre<br>tilgodehavender |          |
| Kostpris 1. januar 2022.....                 |                                               | 1.121                                         |          |
| Afgang.....                                  |                                               | -1.121                                        |          |
| Kostpris 31. december 2022.....              |                                               | <b>0</b>                                      |          |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022..... |                                               | <b>0</b>                                      |          |

## NOTER

|                                  | 2022<br>tkr. | 2021<br>tkr. | Note      |
|----------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| <b>Periodeafgrænsningsposter</b> |              |              | <b>10</b> |
| Periodeafgrænsningsposter.....   | 726          | 4.634        |           |
|                                  | <b>726</b>   | <b>4.634</b> |           |

Periodeafgrænsningsposter består af forudbetalte omkostninger primært vedrørende husleje, forsikringer og abonnementer.

|                                               |              |              |           |
|-----------------------------------------------|--------------|--------------|-----------|
| <b>Selskabskapital</b>                        |              |              | <b>11</b> |
| Selskabskapitalen er fordelt således:         |              |              |           |
| Aktiekapital, 1.285.942 stk. a nom. 1 kr..... | 1.286        | 1.286        |           |
|                                               | <b>1.286</b> | <b>1.286</b> |           |

|                                        |                          |                    |                        |                          |           |
|----------------------------------------|--------------------------|--------------------|------------------------|--------------------------|-----------|
| <b>Langfristede gældsforpligtelser</b> |                          |                    |                        |                          | <b>12</b> |
|                                        | 31/12 2022<br>gæld i alt | Afdrag<br>næste år | Restgæld<br>efter 5 år | 31/12 2021<br>gæld i alt |           |
| Leasingforpligtelser.....              | 1.326                    | 1.326              | 0                      | 2.610                    |           |
| Anden gæld.....                        | 40.380                   | 0                  | 40.380                 | 50.323                   |           |
|                                        | <b>41.706</b>            | <b>1.326</b>       | <b>40.380</b>          | <b>52.933</b>            |           |

|                           |           |
|---------------------------|-----------|
| <b>Eventualposter mv.</b> | <b>13</b> |
|---------------------------|-----------|

**Eventualforpligtelser**

Selskabet har indgået operationelle leasingkontrakter vedrørende biler og andre anlæg med en samlet restforpligtelse på 15.322 t.kr.

Der påhviler pr. 31. december 2022 selskabet huslejeforpligtelser for 19.518 t.kr. i uopsigelsesperioden.

**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**

Selskabet har ultimo året stillet betalingsgarantier overfor kunder på 3.947 t.kr. Selskabet har kautioneret for tilknyttede virksomheders mellemværender med kreditinstitutter og har stillet virksomhedspant på 75.000 t.kr.

14

**NOTER****Note****Nærtstående parter****15**

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Serwiz Plus Holding 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.

**Koncernregnskab****16**

Selskabet indgår i koncernregnskabet for Serwiz Plus Holding A/S, Knud Højgaards Vej 7, 2860 Søborg, CVR-nummer 31 58 91 42.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Serwiz Plus A/S for 2022 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse C, stor virksomhed.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

- Regnskabsposten "Personaleomkostninger" i 2021 forøget med 8.944 tkr. svarende til selskabets lønrefusioner. Regnskabsposten "Andre driftsindtægter" er forøget tilsvarende. Korrektionen har ingen effekt på årets resultat, balancesummen eller egenkapitalen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

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.

### 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.

### Vareforbrug

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter øvrige produktions-, 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.

**ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS****Skat**

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 posterings direkte i egenkapitalen.

**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.

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 leasingydelse. 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.

**Finansielle anlægsaktiver**

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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

### 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 fratrukket 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.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og øvrige direkte og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

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

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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.

### 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 balancedagen, 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.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **PENGESTRØMSOPGØRELSE**

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