



Service og Teknik ApS

H.J. Holst Vej 4
2610 Rødovre

CVR-nr 41 49 74 32

ÅRSRAPPORT 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den / 2024

Dirigent (Underskrift)

Dirigent (Blokbogstaver)



Indholdsfortegnelse

Påtegninger

| | |
|---|---|
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 4 |

Virksomhedsoplysninger mv.

| | |
|---------------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |

Årsregnskab 1. juli 2023 - 30. juni 2024

| | |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Egenkapitalopgørelse | 13 |
| Noter | 14 |



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 for Service og Teknik ApS.

Årsregnskabet, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at unklade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 20. december 2024

Direktion

Anne Nygaard Mottelson



Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Service og Teknik ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Service og Teknik ApS for perioden 1. juli 2023 - 30. juni 2024 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Allerød, den 20. december 2024

Nejstgaard & Vetlov
Godkendt Revisionsaktieselskab
CVR-nr 12 86 86 93

Henrik Broe
Statsautoriseret revisor
mne34152



Selskabsoplysninger

Selskabet

Service og Teknik ApS
H.J. Holst Vej 4
2610 Rødovre

CVR-nr: 41 49 74 32
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Direktion

Anne Nygaard Mottelson

Revisor

Nejstgaard & Vetlov
Godkendt Revisionsaktieselskab
Gydevang 39-41
3450 Allerød



Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er softwareudvikling og drift samt dermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for utilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.



Anvendt regnskabspraksis

GENERELT

Årsrapporten for Service og Teknik ApS for 2023/24 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

Omregning af fremmed valuta

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

RESULTATOPGØRELSEN

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet T/Z Invest ApS (administrationselskab). Årets sambeskatningsbidrag er medtaget i resultatopgørelsen og er afregnet via administrationselskabet på forfaldstidspunktet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i selskaberne i forhold til deres skattepligtige indkomster.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger

Udviklingsomkostninger omfatter omkostninger, herunder lønninger og gager samt afskrivninger, der direkte og indirekte kan henføres til virksomhedens udviklingsaktiviteter og som opfylder kriterierne for indregning.

Aktiverede udviklingsomkostninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger eller til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere.

Aktiverede udviklingsomkostninger afskrives lineært efter færdiggørelsen af udviklingsarbejdet over den vurderede økonomiske brugstid. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år og overstiger ikke 20 år.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi. Denne nedskrivningstest gennemføres årligt på igangværende udviklingsprojekter, uanset om der er indikationer for værdifald.



Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Egenkapital

Reserve for udviklingsomkostninger

Reserve for udviklingsomkostninger omfatter indregnede udviklingsomkostninger. Reserven kan ikke benyttes til udbytte eller dækning af underskud. Reserven reduceres eller opløses, hvis de indregnede udviklingsomkostninger afskrives eller udgår af virksomhedens drift. Dette sker ved overførsel til egenkapitalens frie reserver.

Selskabsskat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Gældsforpligtelser

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



Resultatopgørelse

1. juli - 30. juni

| Note | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|--|----------------|-----------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 36.339 | -20 |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 0 | -538 |
| DRIFTSRESULTAT | 36.339 | -558 |
| Andre finansielle indtægter | 163 | 0 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 6.448 | 0 |
| Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder | -55.474 | -40 |
| Andre finansielle omkostninger | -6.794 | -5 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | -19.318 | -603 |
| ÅRETS RESULTAT | -19.318 | -603 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | |
| Årets henlæggelse til øvrige reserver | 0 | -419 |
| Overført resultat..... | -19.318 | -184 |
| DISPONERET I ALT | -19.318 | -603 |



Balance 30. juni

AKTIVER

| Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|--|---------------|--------------|
| 4 Færdiggjorte udviklingsprojekter | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 0 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER | 0 | 0 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.250 | 49 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 6.677 | 39 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 38 |
| Andre tilgodehavender | 5.952 | 0 |
| Tilgodehavender | 14.879 | 126 |
| Likvide beholdninger | 59 | 50 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | 14.938 | 176 |
| AKTIVER | 14.938 | 176 |



Balance 30. juni

PASSIVER

| Note | 2024 kr. | 2023 tkr. |
|---|-------------------|---------------|
| Virksomhedskapital | 40.000 | 40 |
| Reserve for udviklingsomkostninger | 0 | 0 |
| Overført resultat | -1.096.907 | -1.078 |
| EGENKAPITAL | -1.056.907 | -1.038 |
| | | |
| Kreditinstitutter | 726 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 90.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 51.872 | 162 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 743.230 | 1.044 |
| Anden gæld | 186.017 | 8 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | 1.071.845 | 1.214 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE (KORT- OG LANGFRISTET) | 1.071.845 | 1.214 |
| | | |
| PASSIVER | 14.938 | 176 |

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



Egenkapitalopgørelse

| | 2024 | 2023 |
|--|-------------------|---------------|
| | kr. | tkr. |
| Virksomhedskapital primo | 40.000 | 40 |
| Virksomhedskapital ultimo | 40.000 | 40 |
| Reserve for udviklingsomkostninger primo | 0 | 419 |
| Årets afgang | 0 | -419 |
| Reserve for udviklingsomkostninger ultimo | 0 | 0 |
| Overført resultat, primo | -1.077.589 | -894 |
| Årets resultat | -19.318 | -184 |
| Overført resultat ultimo | -1.096.907 | -1.078 |
| EGENKAPITAL | -1.056.907 | -1.038 |



Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har realiseret et underskud og har negativ egenkapital. Ledelsen vurderer, at moderselskabet fortsat vil opretholde og udvide selskabets nuværende kreditfaciliteter og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

| | 2023/24 kr. | 2022/23 tkr. |
|--|----------------|---|
| 2 Antal personer beskæftiget | | |
| Antal personer beskæftiget i gennemsnit..... | 1 | 1 |
| | <u>1</u> | <u>1</u> |
| 3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | |
| Nedskrivning forsknings- og udviklingsomkostninger | 0 | 538 |
| | <u>0</u> | <u>538</u> |
| | | Færdiggjorte udviklingspr- ojekter |
| 4 Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris 1. juli 2023 | | 627.221 |
| Årets tilgang | | 0 |
| Afgang | | -627.221 |
| | | <u>0</u> |
| Kostpris 30. juni 2024..... | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 1. juli 2023 | | -627.221 |
| Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver | | 627.221 |
| Af-/nedskrivninger | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Af-/nedskrivninger 30. juni 2024..... | | 0 |
| | | <u>0</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2024 | | 0 |
| | | <u>0</u> |



Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med T/Z Invest ApS som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2020/21 forholdsmæssigt for skattekrav i sambeskatningen.

Selskabet hæfter fra og med 25/6 2020 forholdsmæssigt for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Hæftelserne udgør maksimalt et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser i virksomheden.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Anne Nygaard Mottelson

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Direktør

ID: 0746de7f-3ba4-4460-b59c-fd65399bee74

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:33:24

Underskrevet med MitID



Henrik Broe

Navnet returneret af dansk MitID var:

Henrik Bremerskov Broe

Statsautoriseret revisor

På vegne af NEJSTGAARD & VETLOV, GODKENDT REVI...

ID: d2c8d4e4-4202-4d31-927c-74a5f9327292

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:40:25

Underskrevet med MitID



Anne Nygaard Mottelson

Navnet returneret af dansk MitID var:

NAVNE & ADRESSEBESKYTTET

Dirigent

ID: 0746de7f-3ba4-4460-b59c-fd65399bee74

Tidspunkt for underskrift: 20-12-2024 kl.: 12:42:18

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ea8994jxWwW252249790

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.