

# **SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS**

Årsrapport  
1. juli 2011 - 30. juni 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**31/01/2013**

---

**Søren Andersen**  
Dirigent

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter .....	12

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS  
Vindingevej 9  
4000 Roskilde

CVR-nr: 73424011  
Regnskabsår: 01/07/2011 - 30/06/2012

**Revisor** JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39  
2610 Rødovre  
CVR-nr: 63778710  
P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2011/2012 for Smørum Erhvervsservice ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 31/01/2013

**Direktion**

Søren Michael Andersen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Smørum Erhvervsservice ApS.

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Smørum Erhvervsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2011 - 30. juni 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold**

Årsrapporten er ikke indsendt rettidigt i strid med årsregnskabslovens § 138. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse jf. årsregnskabslovens § 162, stk. 1, nr. 1.

Det ikke har været muligt at afstemme skyldig merværdiafgift m.v. for tidligere år. Årsagen til dette skyldes tidligere års fejlagtige afregninger samt at betalinger til SKAT er acontobeløb. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Rødovre, 31/01/2013

Jesper Bentzen  
Registreret Revisor  
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Smørum Erhvervsservice ApS, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Virksomheden har i henhold til årsregnskabslovens § 110 undladt at aflægge koncernregnskab.

Regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med anerkendte regnskabsprincipper, der som udgangspunkt er uændrede i forhold til tidligere år.

### Indregning og måling:

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 regnskabspost nedenfor.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning:

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

### Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, op- og nedskrivninger af værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders / associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i dattervirksomhedernes skat indregnes under skat af ordinært resultat.

Udbytte fra kapitalandele i dattervirksomheder indregnes i resultatopgørelsen i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer. Andel i associerede virksomheders skat indregnes under skat af årets resultat.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

## Balance

Anlægsaktiver:

Afskrivningerne måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger, hvilke er baseret på lineære afskrivninger over aktivernes forventede levetid.

Småanskaffelser på indtil 12.300 kr. pr. enhed eller med indtil 3 års forventet levetid, omkostningsføres fuldt ud i regnskabsåret.

Tilgodehavender:

Tilgodehavender er værdiansat ud fra en individuel vurdering, hvorunder der er foretaget nedskrivning på de tilgodehavender, som skønnes behæftet med særlig risiko.

Finansielle anlægsaktiver:

Kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder / associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, i det omfang modervirksomheden har en retsligt eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder / associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheder / associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. Ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Udbytte:

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse for tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skat og udskudt skat:

Selskabsskat beregnet som 25% af årets resultat efter skattelovgivningens bestemmelser omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Den forventede skyldige skat af årets skattepligtige indkomst er opført som kortfristet gæld, mens den resterende del er opført som udskudt skat under hensættelser. Hensættelse til udskudt skat dækker den skat, der skal betales, såfremt selskabets aktiver sælges til de værdier, de er opført til i årsregnskabet.

# Resultatopgørelse 1. jul 2011 - 30. jun 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Nettoomsætning .....		0	0
Eksterne omkostninger .....		-37.300	-37.300
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-37.300</b>	<b>-37.300</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-37.300</b>	<b>-37.300</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-19.300	87.591
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		0	335.000
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder ....		-35.000	0
Andre finansielle omkostninger .....		-16.057	-14.604
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-107.657</b>	<b>370.687</b>
<b>Ekstraordinært resultat før skat .....</b>		<b>-107.657</b>	<b>370.687</b>
Skat af årets resultat .....	1	-4.075	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-111.732</b>	<b>370.687</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-19.300	87.591
Overført resultat .....		-92.432	283.096
<b>I alt .....</b>		<b>-111.732</b>	<b>370.687</b>

# Balance 30. juni 2012

## Aktiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.076.174	1.055.892
Kapitalandele i associerede virksomheder .....		35.418	75.000
Andre tilgodehavender .....		2.500	2.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>1.114.092</b>	<b>1.133.392</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.114.092</b>	<b>1.133.392</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1	1
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Tilgodehavender hos associerede virksomheder .....		0	125.000
Andre tilgodehavender .....		91.827	42.543
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>91.827</b>	<b>167.543</b>
Likvide beholdninger .....		2.412	298
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>94.240</b>	<b>167.842</b>
<b>AKTIVER I ALT .....</b>		<b>1.208.332</b>	<b>1.301.234</b>

# Balance 30. juni 2012

## Passiver

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital) .....		125.000	125.000
Andre reserver .....		469.092	488.392
Overført resultat .....		-461.792	-369.360
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>132.300</b>	<b>244.032</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		21.809	20.854
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		341.400	341.400
Skyldig selskabsskat .....		4.075	0
Anden gæld .....		5.550	5.550
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		703.198	689.398
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.076.032</b>	<b>1.057.202</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.076.032</b>	<b>1.057.202</b>
<b>PASSIVER I ALT .....</b>		<b>1.208.332</b>	<b>1.301.234</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2011/12 kr.	2010/11 t.kr.
Aktuel skat	4.075	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<b>4.075</b>	<b>0</b>

## 2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	567.500	75.000
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>567.500</b>	<b>75.000</b>
Nettoopskrivninger primo	488.392	0
Andel i årets resultat jf. note	20.282	-39.582
Udloddet udbytte	-0	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>508.674</b>	<b>-39.582</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.079.174</b>	<b>35.418</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ES Bus II ApS, Roskilde	100%	-	-
ES Bus III ApS, Roskilde	100%	639.619	49.926
OK Rejser ApS, Roskilde	100%	436.555	-29.644

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Alliance Bus Service ApS, Roskilde	50%	35.418	-39.582

### 3. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	488.392	-369.360	0	244.032
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-19.300	-92.432	0	-111.732
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>469.092</b>	<b>-461.792</b>	<b>0</b>	<b>132.300</b>

### 4. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Bruttofortjeneste:

Direktionen har af konkurrencemæssige årsager fundet det hensigtsmæssigt, ikke at oplyse omsætningen jf. årsregnskabslovens § 32.

### 5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter som vedrører sambeskatningen. Det samlede skattebeløb for koncernen er indregnet under kortfristet gæld i posten "Selskabsskat".

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamling eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 1. feb 2013.