

SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS

Årsrapport
1. juli 2013 - 30. juni 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

29/12/2014

Søren Andersen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS
Vindingevej 9
4000 Roskilde

CVR-nr: 73424011
Regnskabsår: 01/07/2013 - 30/06/2014

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

Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2013/2014 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 29/12/2014

Direktion

Søren Michael Andersen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsrapporten for det kommende regnskabsår ikke skal revideres. Selskabet opfylder betingelserne for at fravælge revision.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014, 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der er betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til noten i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har tabt egenkapitalen. Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan fortsætte driften. Selskabets primære aktivitet giver overskud også fremadrettet. Underskuddet er opstået som nedskrivning af tilgodehavende med datterselskab der er gået konkurs. Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. Selskabets ledelse har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Årsrapporten er ikke indsendt rettidigt i strid med årsregnskabsloven. Dette kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

Rødovre, 29/12/2014

Jesper Bentzen
Registreret Revisor
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets egenkapital er tabt. Årsagen til dette skyldes tab på tilgodehavende fra datterselskab der er gået konkurs.

Selskabets primære aktivitet giver pæne overskud også fremadrettet. Underskuddene er som nævnt opstået som nedskrivning af tilgodehavende med datterselskab. Ledelsen forventer kapital reetableret inden for en kort årsrække. Selskabets ledelse har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende.

Årsregnskabet er i overensstemmelse hermed udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er på balancetidspunktet og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsregnskabet væsentlig

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 samt tilvalg fra klasse C.

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.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger inderholde hovedsageligt omkostninger til administration m.v.

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 tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders / associerede virksomheders resultat før skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill. Andel i tilknyttede virksomheders skat indregnes under skat af ordinært resultat. Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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 24,5% 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 12.600 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 tilknyttede virksomheder / 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.

Tilknyttede virksomheder / 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 tilknyttede virksomheder / 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 tilknyttede virksomheder / 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:

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.

Udskudt skat afsættes med 23,5% i det omfang det kan påfalde selskabet. Der afsættes ikke skatteaktiver af skattemæssige underskud, undtagen i det tilfælde at det er dokumenterbart, at selskabet kan anvende det skattemæssige underskud inden for en kort årrække.

Resultatopgørelse 1. jul 2013 - 30. jun 2014

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Nettoomsætning		0	0
Eksterne omkostninger		-36.415	-31.750
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		228.016	-63.517
Bruttoresultat		191.601	-95.267
Resultat af ordinær primær drift		191.601	-95.267
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	28.750
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder		-766.346	0
Andre finansielle omkostninger		-11.653	-9.193
Ordinært resultat før skat		-586.398	-75.710
Ekstraordinært resultat før skat		-586.398	-75.710
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-586.398	-75.710
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		228.016	-63.517
Overført resultat		-814.414	-12.193
I alt		-586.398	-75.710

Balance 30. juni 2014

Aktiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.276.091	1.048.075
Deposita		2.500	2.500
Finansielle anlægsaktiver i alt	1	1.278.591	1.050.575
Anlægsaktiver i alt		1.278.591	1.050.575
Fremstillede varer og handelsvarer		1	1
Varebeholdninger i alt		1	1
Andre tilgodehavender		96.245	93.577
Tilgodehavender i alt		96.245	93.577
Likvide beholdninger		522	866
Omsætningsaktiver i alt		96.768	94.444
Aktiver i alt		1.375.359	1.145.019

Balance 30. juni 2014

Passiver

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		130.000	125.000
Andre reserver		713.591	405.575
Overført resultat		-1.303.399	-473.985
Egenkapital i alt	2	-459.808	56.590
Leverandører af varer og tjenesteydelser		36.268	21.706
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.043.218	359.400
Skyldig selskabsskat		32.383	15.325
Anden gæld		0	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		723.298	691.998
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.835.167	1.088.429
Gældsforpligtelser i alt		1.835.167	1.088.429
Passiver i alt		1.375.359	1.145.019

Noter

1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.
Kostpris primo	567.500
Tilgang	0
Afgang	-5.000
Kostpris ultimo	562.500
Nettoopskrivninger primo	485.575
Andel i årets resultat jf. note	228.016
Udloddet udbytte	-0
Nettoopskrivninger ultimo	713.591
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.276.091

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
ES Bus III ApS, Roskilde	100%	772.064	172.523
OK Rejser ApS, Roskilde	100%	504.027	55.493

2. Egenkapital i alt

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	485.575	-553.985	0	56.590
Kapitaludvidelse	5.000	0	65.000	0	70.000
Årets resultat	0	228.016	-814.414	0	-586.398
Egenkapital ultimo	130.000	713.591	-1.303.399	0	-459.808

3. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet opfylder ikke selskabslovens kapitalkrav. Ledelsen aflægger regnskabet efter fortsat drift, da selskabets nuværende og planlagte aktiviteter ikke giver anledning til særlige finansielle risici, og selskabets likviditetsberedskab er sikret i tilstrækkeligt omfang.

Selskabets ledelse har afgivet tilbagetrædelseserklæring for sit tilgodehavende.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

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".