

# **SMØRUM ERHVERVSSERVICE ApS**

Vindingevej 9  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. juli 2014 - 30. juni 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**18/01/2016**

---

**Søren Andersen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

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

CVR-nr: 73424011  
Regnskabsår: 01/07/2014 - 30/06/2015

**Revisor** JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
Egegårdsvej 39, 1  
2610 Rødovre  
DK Danmark  
CVR-nr: 63778710  
P-enhed: 1004127790

# Ledespåtegning

Jeg har dags dato aflagt årsregnskabet for 2014/2015 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 18/01/2016

## Direktion

Søren Michael Andersen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Smørum Erhvervsservice ApS.

Vi har opstillet årsregnskabet for Smørum Erhvervsservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Rødovre, 18/01/2016

Jesper Bentzen  
Registreret Revisor  
JOOST & PARTNER REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB  
CVR: 63778710

# 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 23,5% 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 12.800 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 22% 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 2014 - 30. jun 2015

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Nettoomsætning .....		22.725	0
Eksterne omkostninger .....		-20.350	-36.415
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-11.796	228.016
<b>Bruttoresultat .....</b>		<b>-9.421</b>	<b>191.601</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-9.421</b>	<b>191.601</b>
Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder .....		158.389	-766.346
Andre finansielle omkostninger .....		-6.298	-11.653
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>142.670</b>	<b>-586.398</b>
<b>Årets resultat .....</b>		<b>142.670</b>	<b>-586.398</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-11.796	228.016
Overført resultat .....		154.466	-814.414
<b>I alt .....</b>		<b>142.670</b>	<b>-586.398</b>

# Balance 30. juni 2015

## Aktiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		1.264.295	1.276.091
Deposita .....		2.500	2.500
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>1</b>	<b>1.266.795</b>	<b>1.278.591</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.266.795</b>	<b>1.278.591</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		1	1
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1</b>	<b>1</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		7.453	0
Andre tilgodehavender .....		92.953	96.245
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>100.406</b>	<b>96.245</b>
Likvide beholdninger .....		13.167	522
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>113.574</b>	<b>96.768</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.380.369</b>	<b>1.375.359</b>

# Balance 30. juni 2015

## Passiver

	Note	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Registreret kapital mv. ....		130.000	130.000
Andre reserver .....		701.795	713.591
Overført resultat .....		-1.148.933	-1.303.399
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>-317.138</b>	<b>-459.808</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		264.353	36.268
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		1.072.473	1.043.218
Skyldig selskabsskat .....		45.783	32.383
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		314.898	723.298
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.697.507</b>	<b>1.835.167</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.697.507</b>	<b>1.835.167</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.380.369</b>	<b>1.375.359</b>

# Noter

## 1. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.</b>
Kostpris primo	562.500
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>562.500</b>
Nettoopskrivninger primo	713.591
Andel i årets resultat jf. note	-11.796
Udloddet udbytte	-0
<b>Nettoopskrivninger ultimo</b>	<b>701.795</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.264.295</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

<b>Navn, retsform og hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Årets resultat</b>
ES Bus III ApS, Roskilde	100%	795.698	23.634
OK Rejser ApS, Roskilde	100%	468.597	-35.430

## 2. Egenkapital i alt

	<b>Selskabskapital</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte</b>	<b>Ialt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Saldo primo	130.000	713.591	-1.303.399	0	-459.808
Udbytte	0	0		0	0
Årets resultat	0	-11.796	154.466	0	142.670
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>130.000</b>	<b>701.795</b>	<b>-1.148.933</b>	<b>0</b>	<b>-317.138</b>

## 3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

## 4. 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.

## 5. 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".