



Tlf: 89 22 30 00
silkeborg@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Papirfabrikken 34, Box 89
DK-8600 Silkeborg
CVR-nr. 20 22 26 70

AB & SJ KONTOR APS

ÅRSRAPPORT

2011/12

2. REGNSKABSÅR

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. august 2012

Micael Amden

CVR-NR. 33 04 70 02

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4-5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. maj 2011 - 30. april 2012	
Anvendt regnskabspraksis.....	7-8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10-11
Noter.....	12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	AB & SJ Kontor ApS Lillehøjvej 2 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 33 04 70 02 Hjemsted: Silkeborg Regnskabsår: 1. maj 2011 - 30. april 2012
Direktion	Micael Amden Bo Michael Kvist
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34, Box 89 DK-8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestegade 8 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. maj 2011 - 30. april 2012 for AB & SJ Kontor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 3. juli 2012

Direktion

Micael Amden

Bo Michael Kvist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i AB & SJ Kontor ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for AB & SJ Kontor ApS for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 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 vores revision 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 revisionshandlinger 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. april 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2011 - 30. april 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 5 og ledelsesberetningen, afsnit 2, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhed vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften, da RedOffice AB & SJ Kontor P/S har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

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.

Silkeborg, den 3. juli 2012

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedformål er at være komplementarselskab for RedOffice AB & SJ Kontor P/S.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har opnået et tilfredsstillende resultat.

Som følge af selskabets karakter som komplementarselskab for RedOffice AB & SJ Kontor P/S (partnerselskabet), hæfter selskabet ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser. Partnerselskabet har i deres første regnskabsår tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret ved fortsat positiv drift. Der henvises til partnerselskabets årsrapport for 2011/12, hvori ledelsen redegør for forudsætningen for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for AB & SJ Kontor ApS for 2011/12 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskab
se B

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Tilgodehavender

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

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.

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 kunne realiseres, 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25 %.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. MAJ 2011 - 30. APRIL 2012

	Note	2011/12 kr.	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT.....		-11.250	-7.000
DRIFTSRESULTAT.....		-11.250	-7.000
Finansielle indtægter.....		12.150	7.640
RESULTAT FØR SKAT.....		900	640
Skat af årets resultat.....	1	-225	-150
ÅRETS RESULTAT.....		675	490
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		675	490
I ALT.....		675	490

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2012	2011
		kr.	kr.
Andre tilgodehavender.....		88.540	7.640
Tilgodehavender.....		88.540	7.640
Likvider.....		0	80.000
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		88.540	87.640
AKTIVER.....		88.540	87.640

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2012 kr.	2011 kr.
Selskabskapital.....		80.000	80.000
Overført overskud.....		1.165	490
EGENKAPITAL.....	2	81.165	80.490
Selskabsskat.....		375	150
Anden gæld.....		7.000	7.000
Kortfristede gældsforpligtelser.....		7.375	7.150
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		7.375	7.150
PASSIVER.....		88.540	87.640
Eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5		

NOTER

	2011/12 kr.	2010/11 kr.	Note
Skat af årets resultat			1
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	225	150	
	225	150	

Egenkapital				2
	Selskabs- kapital	Overført overskud	I alt	
Egenkapital 1. maj 2011.....	80.000	490	80.490	
Forslag til årets resultatdisponering.....		675	675	
Egenkapital 30. april 2012.....	80.000	1.165	81.165	

Selskabskapitalen har ikke været ændret siden stiftelsen.

Eventualposter mv.	3
Der er tiltrådt tilbagetrædelseserklæring om, at modtagelse af tilgodehavende hos RedOffice AB & SJ Kontor P/S først kan finde sted, når Jyske Bank A/S' mellemværende med RedOffice AB & SJ Kontor P/S er fyldestgjort.	

Selskabet hæfter som komplementar i RedOffice AB & SJ Kontor P/S.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4
Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank vedrørende alt mellemværende med RedOffice AB & SJ Kontor P/S.	

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	5
Som følge af selskabets karakter som komplementarselskab for RedOffice AB & SJ Kontor P/S (partnerselskabet), hæfter selskabet ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser.	

Partnerselskabet har tabt mere end halvdelen af egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret ved fortsat positiv drift. Der henvises til partnerselskabets årsrapport for 2011/12, hvori ledelsen redegør for forudsætningen for fortsat drift.

Ledelsen vurderer, at det nødvendige grundlag er til stede for at regnskabet kan aflægges efter going concern princippet, men henleder opmærksomheden på usikkerheden herved og henviser til ledelsesberetningen for RedOffice AB & SJ Kontor P/S.