



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

AB Service Gruppen ApS

**Priorparken 359
2605 Brøndby**

CVR nr. 31 41 94 92

**Årsrapport for 2011/2012
4. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

28. februar 2013

Renée Maria Rasmussen, dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab for perioden 1. oktober 2011 til 30. september 2012	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2011/2012	9
Balance pr. 30. september 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2011/2012	12
Noter	14

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for AB Service Gruppen ApS for regnskabsåret 2011/2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby, den 26. februar 2013

Direktion:

Renée Maria Rasmussen

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til anpartshaverne i AB Service Gruppen ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for AB Service Gruppen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 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 udføre 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. september 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2011 til 30. september 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med lov om aktie- og anpartsselskaber § 210 ydet lån til selskabets hovedanpartshaver. Lånet er forrentet. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

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.

Albertslund, den 26. februar 2013

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Peter Holm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

AB Service Gruppen ApS
Priorparken 359
2605 Brøndby

CVR nr.: 31 41 94 92
Stiftet: 6. maj 2008
Hjemsted: Brøndby
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

Direktion:

Renée Maria Rasmussen

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Diamantboring.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende. Selskabets aktiviteter har i regnskabsåret været påvirket af den finansielle krise, hvilket har været den væsentligste årsag til at selskabet har realiseret et resultat på t.kr. -72.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for AB Service Gruppen ApS for 2011/2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
---	------

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Den samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Andre finansielle anlægsaktiver

Andre tilgodehavender, herunder deposita, optages til nominel værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Hensatte forpligtelser og eventualforpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes i balancen når selskabet på balancedagen har en retlig eller en faktisk forpligtelse som resultat af en tidligere begivenhed, og det er sandsynligt, at afviklingen heraf vil medføre et træk på selskabets økonomiske ressourcer, samt at der kan foretages en pålidelig beløbsmæssig måling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Resultatopgørelse for 2011/2012

	Note		2010/2011 t.kr.
Bruttoresultat		1.871.812	2.179
Personaleomkostninger	1	-1.813.709	-1.823
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	<u>-111.874</u>	<u>-110</u>
Resultat af ordinær primær drift		-53.771	246
Finansielle indtægter		10.987	14
Finansielle omkostninger		<u>-34.794</u>	<u>-10</u>
Ordinært resultat før skat		-77.578	250
Skat af årets resultat	3	<u>5.624</u>	<u>-69</u>
Årets resultat		<u>-71.954</u>	<u>181</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>-71.954</u>	<u>181</u>
Forslag til resultatdisponering i alt		<u>-71.954</u>	<u>181</u>

Balance pr. 30. september 2012

Aktiver	Note		2010/2011 t.kr.
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	150.619	262
Materielle anlægsaktiver i alt		150.619	262
Finansielle anlægsaktiver			
Andre tilgodehavender	5	10.000	10
Finansielle anlægsaktiver i alt		10.000	10
Anlægsaktiver i alt		160.619	272
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		195.033	456
Andre tilgodehavender		163.682	121
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	6	230.742	252
Tilgodehavender i alt		589.457	829
Likvide beholdninger		208.273	223
Omsætningsaktiver i alt		797.730	1.052
Aktiver i alt		958.349	1.324

Balance pr. 30. september 2012

Passiver	Note	2010/2011 <u>t.kr.</u>
Egenkapital		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	<u>240.544</u>	<u>313</u>
Egenkapital i alt	<u>365.544</u>	<u>438</u>
Hensatte forpligtigelser		
Hensættelse til udskudt skat m.v.	<u>33.921</u>	<u>60</u>
Hensatte forpligtigelser i alt	<u>33.921</u>	<u>60</u>
Gældsforpligtigelser		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	201.460	259
Selskabsskat	67.575	78
Anden gæld	<u>289.849</u>	<u>489</u>
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	<u>558.884</u>	<u>826</u>
Gældsforpligtigelser i alt	<u>558.884</u>	<u>826</u>
Passiver i alt	<u>958.349</u>	<u>1.324</u>
Ejerforhold	7	

Egenkapitalopgørelse for 2011/2012

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>
Egenkapital 1. oktober 2011	<u>125.000</u>	<u>312.498</u>
Overført fra resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>-71.954</u>
Totalindkomst i alt	<u>0</u>	<u>-71.954</u>
Egenkapital 30. september 2012	<u>125.000</u>	<u>240.544</u>
Samlet egenkapital 30. september 2012		<u><u>365.544</u></u>

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<u>Regnskabs- året 2008/2009</u>	<u>Regnskabs- året 2009/2010</u>	<u>Regnskabs- året 2010/2011</u>	<u>Regnskabs- året 2011/2012</u>
Selskabskapital, primo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Ultimo	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Noter

		2010/2011 <u>t.kr.</u>
1 Personalemkostninger		
Løn, gager og honorarer	1.508.656	1.633
Pensioner	79.648	93
Sociale bidrag og personalemkostninger	<u>225.405</u>	<u>97</u>
Personalemkostninger i alt	<u>1.813.709</u>	<u>1.823</u>
Gennemsnitlige antal heltidsbeskæftigede	<u>5</u>	<u>5</u>
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	<u>111.874</u>	<u>110</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>111.874</u>	<u>110</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	21.100	49
Regulering af udskudt skat	<u>-26.724</u>	<u>20</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>-5.624</u>	<u>69</u>
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum, primo	522.700	526
Tilgang i årets løb	0	15
Afgang i årets løb	<u>0</u>	<u>-19</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>522.700</u>	<u>522</u>
Af-/nedskrivninger, primo	-260.207	-144
Årets afskrivninger	<u>-111.874</u>	<u>-116</u>
Af-/nedskrivninger, ultimo	<u>-372.081</u>	<u>-260</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>150.619</u>	<u>262</u>
5 Andre tilgodehavender		
Anskaffelsessum, primo	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Anskaffelsessum, ultimo	<u>10.000</u>	<u>10</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>10.000</u>	<u>10</u>

Noter

2010/2011
t.kr.

6 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

230.742

252

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Renée Maria Rasmussen,