



**Bille & Buch-Andersen A/S**

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33  
2620 Albertslund  
CVR nr. 18 28 20 46  
Tlf. 43 43 81 43  
www.bba.dk

**AB Service Gruppen ApS**

**Priorparken 359  
2605 Brøndby**

**CVR nr. 31 41 94 92**

**Årsrapport for 2013/2014  
6. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den:

16. april 2015

Reneé Maria Rasmussen, dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
<b>Årsregnskab for perioden 1. oktober 2013 til 30. september 2014</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for 2013/2014	10
Balance pr. 30. september 2014	11
Egenkapitalopgørelse for 2013/2014	13
Noter	14

## Påtegning

### Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for AB Service Gruppen ApS for regnskabsåret 2013/2014.

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 2014, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brøndby , den 16. april 2015

**Direktion:**

Reneé Maria Rasmussen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til anpartshaverne i AB Service Gruppen ApS

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi er valgt med henblik på at revidere årsregnskabet for AB Service Gruppen ApS for regnskabsåret 1. oktober 2013 til 30. september 2014, der omfatter 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 dette regnskab på grundlag af udførelsen af en revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. På grund af de forhold, der er beskrevet i grundlag for manglende konklusion, har vi imidlertid ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion.

#### Forbehold

##### Grundlag for manglende konklusion

Selskabets bogføring udgør, som følge af væsentlige mangler, ikke et pålideligt grundlag for udarbejdelse af årsrapporten. Der er ikke foretaget en pålidelig rekonstruktion af alle registreringer, og der henstår væsentlige uafklarede differencer, hvorfor vi tager forbehold for regnskabsgrundlaget.

Det er vor opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten

##### Manglende konklusion

På grund af betydeligheden af de forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi udtrykker derfor ingen konklusion om årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsregnskabet.

#### 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.

Selskabet har i årets løb overtrådt kildeskattelovens bestemmelser om korrekt indberetning og indbetaling af a-skatte og arbejdsmarkedsbidrag. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i årets løb overtrådt merværdiafgiftslovens bestemmelser om korrekt indberetning af moms og afgifter. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Selskabet har i løbet af regnskabsåret tabt over 50 % af selskabskapitalen. Direktionen har i strid med selskabslovens § 119 ikke sikret, at generalforsamling er afholdt senest 6 måneder efter at kapitaltabet er konstateret. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for virksomhedens direktion.

## Den uafhængige revisors erklæringer

Bogføringsloven er, som følge af det i grundlaget for manglende konklusion anførte, ikke overholdt. Overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Den ordinære generalforsamling er ikke afholdt rettidigt og i henhold til selskabslovens § 88 stk. 2 skal den afholdes i så god tid, at den godkendte årsrapport kan indsendes til Erhvervsstyrelsen, så den er modtaget i styrelsen inden udløbet af fristen i årsregnskabsloven, jf. årsregnskabslovens § 138. Som følge heraf har selskabet overskredet fristen for indsendelse af årsrapporten, og overtrædelsen kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Som det fremgår af den manglende konklusion, har vi ikke været i stand til at opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis, der kan danne grundlag for en konklusion. Vi har ikke gennemlæst ledelsesberetningen for at konstatere, om oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi kan derfor ikke afgive en udtalelse om ledelsesberetningen.

Albertslund, den 16. april 2015

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm  
Registreret revisor

## Selskabsoplysninger

**Anpartsselskabet:**

AB Service Gruppen ApS

Priorparken 359

2605 Brøndby

E-mail: aktiv.byg@post.tele.dk

CVR nr.: 31 41 94 92

Stiftet: 6. maj 2008

Hjemsted: Brøndby

Regnskabsår: 1. oktober - 30. september

**Direktion:**Reneé Maria Rasmussen, Gammel Køge Landevej 247, st. 0004, 2650  
Hvidovre**Revisor:**

Bille &amp; Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund

CVR nr. 18 28 20 46

## Ledelsesberetning

### Hovedaktiviteter

Selskabets formål er, at drive servicevirksomhed, diamantboring, samt handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

### 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. Da omsætningen er halveret.

Det er ledelsens forventning, at selskabet kan reetablere sin egenkapital ved egen indtjening, herunder ved indtægter fra kapitalandele i associerede virksomheder. I den forbindelse er udviklingen i selskabets associerede selskab af stor væsentlighed for de økonomiske forhold i selskabet.

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 2013/2014 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

I resultatopgørelsen 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

### 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.

### 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 salgsomkostninger 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

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

### 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.

### 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 henholdsvis 23,5%, 22% og 22%.

### Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

## Resultatopgørelse for 2013/2014

	Note		2012/2013 t.kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>833.162</b>	<b>2.651</b>
Personaleomkostninger	2	-2.030.537	-2.680
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	3	<u>-76.079</u>	<u>-121</u>
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>-1.273.454</b>	<b>-150</b>
Finansielle indtægter		70.807	66
Finansielle omkostninger		<u>-24.914</u>	<u>-75</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-1.227.561</b>	<b>-159</b>
Skat af årets resultat	4	<u>8.605</u>	<u>19</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-1.218.956</u></b>	<b><u>-140</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		<u>-1.218.956</u>	<u>-140</u>
<b>I alt disponering</b>		<b><u>-1.218.956</u></b>	<b><u>-140</u></b>

## Balance pr. 30. september 2014

Aktiver	Note		2012/2013 <u>t.kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	<u>26.000</u>	<u>102</u>
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>26.000</u></b>	<b><u>102</u></b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Andre tilgodehavender	6	<u>10.300</u>	<u>10</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>10.300</u></b>	<b><u>10</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>36.300</u></b>	<b><u>112</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		165.979	163
Andre tilgodehavender		57.458	33
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	7	<u>702.812</u>	<u>837</u>
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b><u>926.249</u></b>	<b><u>1.033</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>139.165</u></b>	<b><u>462</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>1.065.414</u></b>	<b><u>1.495</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u>1.101.714</u></b>	<b><u>1.607</u></b>

## Balance pr. 30. september 2014

Passiver	Note	2012/2013 t.kr.
<b>Egenkapital</b>		
Selskabskapital	125.000	125
Overført resultat	-1.118.135	101
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>-993.135</b>	<b>226</b>
<b>Hensatte forpligtigelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	0	8
<b>Hensatte forpligtigelser i alt</b>	<b>0</b>	<b>8</b>
<b>Gældsforpligtigelser</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	99.328	146
Selskabsskat	21.225	22
Anden gæld	1.974.296	1.205
<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>2.094.849</b>	<b>1.373</b>
<b>Gældsforpligtigelser i alt</b>	<b>2.094.849</b>	<b>1.373</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>1.101.714</b>	<b>1.607</b>
<b>Ejerforhold</b>	8	

## Egenkapitalopgørelse for 2013/2014

	Selskabs- kapital	Overført resultat
<b>Egenkapital 1. oktober 2013</b>	<b>125.000</b>	<b>100.821</b>
Overført fra resultatdisponeringen	0	-1.218.956
<b>Totalindkomst i alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.218.956</b>
<b>Egenkapital 30. september 2014</b>	<b>125.000</b>	<b>-1.118.135</b>
<b>Samlet egenkapital 30. september 2014</b>		<b>-993.135</b>

### Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	<b>Regnskabs- året 2009/2010</b>	<b>Regnskabs- året 2010/2011</b>	<b>Regnskabs- året 2011/2012</b>	<b>Regnskabs- året 2012/2013</b>	<b>Regnskabs- året 2013/2014</b>
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

## Noter

### 1 Væsentlige regnskabsmæssige skøn, forudsætninger og usikkerheder

#### Usikkerhed om fortsat drift

#### Selskabets finansielle situation - likviditetsrisiko og kapitalberedskab

Ultimo regnskabsåret har selskabet kortfristede gældsforpligtelser på tkr. 2.101. Ledelsen har på tidspunktet for regnskabsafslutningen fået tilsagn fra selskabets bankforbindelser om at selskabet kan opnå kredit kreditfaciliteter i det kommende regnskabsår.

Selskabet forventer, at der ved egen indtjening kan skabes likvider til indfrielse af kortfristede gældsposter.

		2012/2013 t.kr.
<b>2 Personalemkostninger</b>		
Løn, gager og honorarer	1.851.194	2.525
Sociale bidrag og personaleomkostninger	179.343	155
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>2.030.537</b>	<b>2.680</b>
<b>3 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Materielle anlægsaktiver	76.079	121
<b>Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>76.079</b>	<b>121</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat	0	6
Regulering af udskudt skat	-8.605	-25
<b>Skat af årets resultat i alt</b>	<b>-8.605</b>	<b>-19</b>
<b>5 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum, primo	594.700	522
Tilgang i årets løb	0	72
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>594.700</b>	<b>594</b>
Af-/nedskrivninger, primo	-492.621	-372
Årets afskrivninger	-76.079	-120
<b>Af-/nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-568.700</b>	<b>-492</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>26.000</b>	<b>102</b>

## Noter

		2012/2013 t.kr.
<b>6 Andre tilgodehavender</b>		
Anskaffelsessum, primo	10.300	10
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b>10.300</b>	<b>10</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>10.300</b>	<b>10</b>
<b>7 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<b>702.812</b>	<b>837</b>

### Oplysninger fordelt på ledelseskategorier i regnskabsåret:

	<u>Tilgode primo</u>	<u>Optagede lån i året</u>	<u>Tilbage- betalt i året</u>	<u>Tilgode ultimo</u>
Tilgode hos anpartshaver	836.835	137.377	271.400	702.812
I alt for regnskabsåret 2013/2014	<u>836.835</u>	<u>137.377</u>	<u>271.400</u>	<u>702.812</u>
			<u>Ydede sikkerheds- stillelser</u>	<u>Anvendt rentesats</u>
Tilgode hos anpartshaver			0	10,20
I alt for regnskabsåret 2013/2014			<u>0</u>	<u>10,20</u>

### 8 Ejerforhold

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

Renée Maria Rasmussen, Gammel Køge Landevej 247, st. 0004, 2650 Hvidovre