



## Kappelskov Revision

Registreret Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7 – Postboks 169 – DK-3400 Hillerød  
CVR.nr. 11 79 05 77  
Telefon 48 25 44 22 – Fax 48 24 11 24

Revisor

Registrerede Revisorer:  
Peter Henriksen Per Hansen  
Jonna Roth Susanne Becker  
Per Hailand

Medlem af FSR  
Danske Revisorer

*Sten Schulze*  
**Uddannelse & Udvikling ApS**  
**Borups Allé 154 a, 4.th.**  
**2000 Frederiksberg**

**CVR-nummer: 14974903**

### **ÅRSRAPPORT**

**1. juli 2012 til 30. juni 2013**  
**(22. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 14/12 2013

Sten Schulze  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Den uafhængige revisors erklæringer.....	3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6

### **Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter.....	13

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Sten Schulze, Uddannelse & Udvikling ApS.

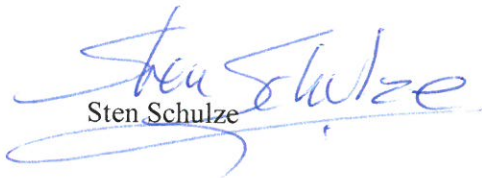
Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. december 2013

### Direktion

  
Sten Schulze

### Revision af årsregnskab

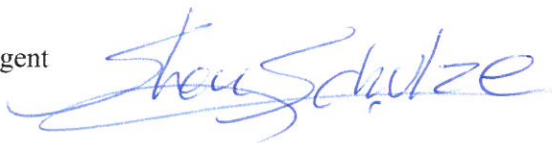
Selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Selskabets ledelse indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

### Dirigentens noteringer

Generalforsamlingen har dags dato behandlet og godkendt ledelsens forslag om at undlade revision.

Frederiksberg, den 14/12 2013

Dirigent



## Til kapitalejerne af Sten Schulze Uddannelse & Udvikling ApS

### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sten Schulze Uddannelse & Udvikling ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 selskabets 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 selskabets 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 vor 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på, at der er væsentlig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen, hvor det fremgår, at selskabet forventer at genetablere kapitalen gennem forbedret drift. De anførte usikkerheder og vanskeligheder vil kunne medføre, at selskabet ikke som forudsat i regnskabaflæggelsen vil kunne fortsætte driften. Vi er dog enige med ledelsen i det rigtige i at aflægge regnskabet under forudsætning af fortsat drift.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

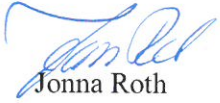
Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sten Schulze  
Uddannelse & Udvikling ApS

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Hillerød, den 14. december 2013

Kappelskov Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab



Jonna Roth  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Sten Schulze  
Uddannelse & Udvikling ApS  
Borups Allé 154 a, 4.th.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 14 97 49 03  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Sten Schulze

**Revisor**

Kappelskov Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab  
Milnersvej 7  
3400 Hillerød

**Hovedaktivitet**

Selskabet beskæftiger sig med kursusvirksomhed.

## LEDELSESBERETNING

### **Hovedaktivitet**

Selskabet beskæftiger sig med kursusvirksomhed.

### **Økonomisk udvikling**

Årets resultat er forbedret i forhold til tidligere år.

Kapitalen er tabt, der er indkaldt til generalforsamling, hvor budgettet og redegørelse for reetablering af kapital vil blive forelagt. På nuværende tidspunkt forventes det, at egenkapitalen kan reetableres gennem driften de kommende år. Der forventes således et overskud i 2013/14. Finansieringen er tillige blevet genforhandlet og er på plads.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## GENERELT

Årsregnskabet for Sten Schulze Uddannelse & Udvikling ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning og andre eksterne omkostninger".

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

debitorer, operationelle leasingomkostninger 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.

## BALANCEN

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	<u>Brugstid</u>
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 andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

### Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Selskabsskat 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

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013

	2012/13	2011/12
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>82.292</b>	<b>83.149</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-2.720	-47.364
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>79.572</b>	<b>35.785</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-20.377	-21.574
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>59.195</b>	<b>14.211</b>
Skat af årets resultat.....	0	-1.000
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>59.195</b>	<b>13.211</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	59.195	13.211
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>59.195</b>	<b>13.211</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2013

AKTIVER

	2013	2012
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	2.720
Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>2.720</b>
Andre tilgodehavender .....	0	100
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>100</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>2.820</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	0	181
Periodeafgrænsningsposter .....	7.519	7.645
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>7.519</b>	<b>7.826</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>7.519</b>	<b>7.826</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>7.519</b>	<b>10.646</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2013  
PASSIVER

	2013	2012
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-453.616	-512.811
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>-328.616</b>	<b>-387.811</b>
Kreditinstitutter.....	36.980	73.097
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>36.980</b>	<b>73.097</b>
Kreditinstitutter.....	52.414	59.023
Anden gæld.....	35.360	33.832
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	211.381	232.505
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>299.155</b>	<b>325.360</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>336.135</b>	<b>398.457</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>7.519</b>	<b>10.646</b>
3 Eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		



NOTER

2012/13

2011/12