



## 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

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 2013 - 30. juni 2014**  
**(23. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2014

---

Sten Schulze  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning .....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	3

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

### **Årsregnskab 1. juli 2013 - 30. juni 2014**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	9
Balance .....	10
Noter.....	12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 for Sten Schulze, Uddannelse & Udvikling ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 17. december 2014

**Direktion**

Sten Schulze

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i Sten Schulze, Uddannelse & Udvikling ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sten Schulze, Uddannelse & Udvikling ApS for perioden 1. juli 2013 - 30. juni 2014 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.

Hillerød, den 17. december 2014

Kappelskov Revision  
Registreret Revisionsaktieselskab

Jonna Roth  
Registreret revisor

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sten Schulze Uddannelse & Udvikling ApS Borups Allé 154 a, 4.th. 2000 Frederiksberg
	CVR-nr.: 14 97 49 03 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Sten Schulze
<b>Revisor</b>	Kappelskov Revision Registreret Revisionsaktieselskab Milnersvej 7 3400 Hillerød
<b>Hovedaktivitet</b>	Selskabet beskæftiger sig med kursusvirksomhed.

## GENERELT

Årsregnskabet for Sten Schulze

Uddannelse & Udvikling ApS for 2013/14 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.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### **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:

#### Brugstid

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 nominel 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 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 2013 - 30. JUNI 2014

	2013/14	2012/13
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>130.224</b>	<b>82.292</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	0	-2.720
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>130.224</b>	<b>79.572</b>
Andre finansielle omkostninger.....	-14.766	-20.377
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>115.458</b>	<b>59.195</b>
Skat af årets resultat.....	0	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>115.458</b>	<b>59.195</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	115.458	59.195
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>115.458</b>	<b>59.195</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
AKTIVER

	2014	2013
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	0	0
Indretning af lejede lokaler .....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Periodeafgrænsningsposter .....	0	7.518
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>0</b>	<b>7.518</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>7.518</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>7.518</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2014  
PASSIVER

	2014	2013
Virksomhedskapital .....	125.000	125.000
Overført resultat .....	-338.158	-453.616
<b>2 EGENKAPITAL</b> .....	<b>-213.158</b>	<b>-328.616</b>
Kreditinstitutter .....	0	36.980
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>0</b>	<b>36.980</b>
Kreditinstitutter .....	47.250	52.414
Anden gæld .....	25.087	35.360
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	140.821	211.380
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> .....	<b>213.158</b>	<b>299.154</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> R .....	<b>213.158</b>	<b>336.134</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>7.518</b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		

NOTER

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Der er væsentlig usikkerhed om virksomhedens fortsatte drift idet selskabet har tabt kapitalen. Det bedømmes, at selskabet gennem driften de kommende år kan reetablere kapitalen og årsregnskabet er derfor udarbejdet under forudsætning om virksomhedens fortsatte drift.

	Primo	Forslag til resultatdisponer- ing	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital .....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-453.616	115.458	-338.158
	<u>-328.616</u>	<u>115.458</u>	<u>-213.158</u>

**3 Eventualposter**

Der er ingen eventualposter.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.