

SK Bogholderiservice ApS

Gammel Køge Landevej 890

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 29787174

Årsrapport for 2012/13

6. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 25. september 2013

Helene Kongsted Koers
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 4 |
| Virksomhedsoplysninger | 5 |
| Ledelsesberetning | 6 |
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Noter | 12 |

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 for SK Bogholderiservice 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 16. august 2013

Direktion

Erik Plinius

Bestyrelse

Helene Kongsted Koers
Formand

Erik Plinius

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SK Bogholderiservice ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SK Bogholderiservice ApS for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013, 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 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 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 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2012 - 30. april 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Brøndby, den 16. august 2013

CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen
Registreret revisor

SK Bogholderiservice ApS

Virksomhedsoplysninger

| | |
|----------------------|--|
| Virksomheden | SK Bogholderiservice ApS Gammel Køge Landevej 890 2665 Vallensbæk Strand |
| CVR-nr. | 29787174 |
| Stiftelsesdato | 3. november 2006 |
| Regnskabsår | 1. maj 2012 - 30. april 2013 |
| Bestyrelse | Helene Kongsted Koers, Formand Erik Plinius |
| Direktion | Erik Plinius |
| Revisor | CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535 |
| Pengeinstitut | Jyske Bank, Greve Hundige Strandvej 199 2670 Greve |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at drive bogholderiservice og dertil beslægtet virksomhed.

Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er som forventet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SK Bogholderiservice ApS for 2012/13 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Anvendt regnskabspraksis

Skatter

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse

| | Note | 2012/13 | 2011/12 |
|---------------------------------|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 2.233.936 | 1.553.059 |
| Personaleomkostninger | 1 | -2.051.760 | -1.607.973 |
| Resultat af primær drift | | 182.176 | -54.914 |
| Finansielle indtægter | | 10.548 | 8.000 |
| Finansielle omkostninger | | -2.857 | -7 |
| Resultat før skat | | 189.867 | -46.921 |
| Skat af årets resultat | 2 | -48.500 | 11.175 |
| Årets resultat | | 141.367 | -35.746 |
| Resultatdisponering | | | |
| Afsat udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 0 |
| Overført resultat | | 21.367 | -35.746 |
| | | 141.367 | -35.746 |

SK Bogholderiservice ApS

Balance pr. 30. april 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|----------------|----------------|
| Aktiver | | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 558.836 | 451.222 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 38.458 | 9.764 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | | 0 | 9.175 |
| Andre tilgodehavender | | 70.554 | 45.000 |
| Udskudte skatteaktiver | | 0 | 4.000 |
| Kortfristede tilgodehavender | | 667.849 | 519.161 |
| Likvide beholdninger | | 211.427 | 18.748 |
| Omsætningsaktiver | | 879.276 | 537.909 |
| Aktiver | | 879.276 | 537.909 |

SK Bogholderiservice ApS

Balance pr. 30. april 2013

| | Note | 2013 | 2012 |
|--|------|----------------|----------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 47.315 | 25.948 |
| Udbytte for regnskabsåret | | 120.000 | 0 |
| Egenkapital | 3 | 292.315 | 150.948 |
| Sambeskatningsbidrag | | 44.500 | 0 |
| Langfristede gældsforpligtelser | | 44.500 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 147.000 | 89.457 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 16.174 | 24.355 |
| Anden gæld | | 379.286 | 273.149 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 542.461 | 386.961 |
| Gældsforpligtelser | | 586.961 | 386.961 |
| Passiver | | 879.276 | 537.909 |
| Ejerskab | 4 | | |

Noter

2012/13

2011/12

Note 1 - Personalemkostninger

| | | |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| Lønninger | 1.723.354 | 1.332.865 |
| Pensioner | 140.895 | 127.237 |
| Omkostninger til social sikring | 28.327 | 31.068 |
| Andre personalemkostninger | 159.183 | 116.803 |
| Personalemkostninger i alt | 2.051.759 | 1.607.973 |

Note 2 - Skat af årets resultat

| | | |
|------------------------------|---------------|----------------|
| Aktuelt sambeskatningsbidrag | 44.500 | -9.175 |
| Regulering af udskudt skat | 4.000 | -2.000 |
| Skatter i alt | 48.500 | -11.175 |

Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser

| | Primo | Overført jf. resultat | Ultimo |
|---------------------------|----------------|--------------------------|----------------|
| Virksomhedskapital | 125.000 | 0 | 125.000 |
| Overført resultat | 25.948 | 21.367 | 47.315 |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 120.000 | 120.000 |
| | 150.948 | 141.367 | 292.315 |

Virksomhedskapitalen er fordelt således:

| | | |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 125.000 stk. A-anparter a nom. 1 | 125.000 | 125.000 |
| | 125.000 | 125.000 |

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen siden selskabsstiftelsen.

Note 4 - Ejerskab

Følgende kapitalejer ejer minimum 5% af kapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Koers Holding ApS, Gammel Køge Landevej 890, 2665 Vallensbæk Strand
Colbe 15 ApS, Colbjørnsensvej 15, 2850 Nærum