

# **SK Bogholderiservice ApS**

Gammel Køge Landevej 890

2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr. 29787174

## **Årsrapport for 2013/14**

7. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 29. september 2014

---

Helene Kongsted Koers  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning .....	7
Anvendt regnskabspraksis .....	8
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014.

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

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsregnskabet for det kommende år ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 14. maj 2014

### **Direktion**

Helene Kongsted Koers

### **Bestyrelse**

Helene Kongsted Koers

## **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 2013 - 30. april 2014, 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.

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2013 - 30. april 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har tabt over 50% af sin egenkapital og er derfor omfattet af reglerne i Selskabsloven om kapitaltab.

### 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 14. maj 2014

### CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Jimmi Christensen  
Statsautoriseret revisor

Bente Kristensen  
Registreret revisor

## SK Bogholderiservice ApS

### Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SK Bogholderiservice ApS Gammel Køge Landevej 890 2665 Vallensbæk Strand
CVR-nr.	29787174
Stiftelsesdato	3. november 2006
Regnskabsår	1. maj 2013 - 30. april 2014
<b>Bestyrelse</b>	Helene Kongsted Koers
<b>Direktion</b>	Helene Kongsted Koers
<b>Revisor</b>	CR Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Park Allé 350A, 2. 2605 Brøndby CVR-nr.: 29198535
<b>Pengeinstitut</b>	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

Selskabet har i år realiseret et betydeligt underskud, og årets resultat anses for utilfredsstillende. Der har i regnskabsåret været en række uregelmæssigheder i selskabets drift, og selskabet påtænker at anlægge sag mod selskabets daværende direktør for et større beløb.

Selskabets krav mod den daværende direktør er af forsigtighedsmæssige grunde ikke indregnet i årsregnskabet.

Selskabet har tabt over 50% af selskabskapitalen og er således omfattet af selskabslovens bestemmelser om kapitaltab.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Selskabets aktivitet er afhændet ultimo i året, og forventes opløst når den forventet anlagte sag afsluttes.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for SK Bogholderiservice ApS for 2013/14 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 driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

#### Personaleomkostninger

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

## Anvendt regnskabspraksis

### 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

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 som aktuel skat.

### Finansielle gældsforpligtelser

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

### Aktuelle skatteforpligtelser

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

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Resultatopgørelse

	Note	2013/14 kr.	2012/13 kr.
<b>Bruttoresultat</b>		<b>1.724.979</b>	<b>2.233.936</b>
Personaleomkostninger	1	-1.951.829	-2.051.760
<b>Driftsresultat</b>		<b>-226.849</b>	<b>182.176</b>
Finansielle indtægter		6.098	10.548
Finansielle omkostninger		-323	-2.857
<b>Resultat før skat</b>		<b>-221.075</b>	<b>189.867</b>
Skat af årets resultat	2	55.709	-48.500
<b>Årets resultat</b>		<b>-165.366</b>	<b>141.367</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	120.000
Overført resultat		-165.366	21.367
		<b>-165.366</b>	<b>141.367</b>

SK Bogholderiservice ApS

Balance 30. april 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Aktiver</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.831	558.836
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		179.229	38.458
Andre tilgodehavender		18.381	48.690
Periodeafgrænsningsposter		8.568	21.864
<b>Tilgodehavender</b>		<b>223.009</b>	<b>667.849</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>55.455</b>	<b>211.427</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>278.464</b>	<b>879.276</b>
<b>Aktiver</b>		<b>278.464</b>	<b>879.276</b>

SK Bogholderiservice ApS

Balance 30. april 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-118.051	47.315
Udbytte for regnskabsåret		0	120.000
<b>Egenkapital</b>	3	<b>6.949</b>	<b>292.315</b>
Selskabsskat		0	44.500
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>44.500</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.656	147.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		44.823	16.174
Anden gæld		201.036	379.286
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>271.515</b>	<b>542.461</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>271.515</b>	<b>586.961</b>
<b>Passiver</b>		<b>278.464</b>	<b>879.276</b>
Ejerskab			
Eventualforpligtelser	4		

## Noter

2013/14

2012/13

## Note 1 - Personalemkostninger

Lønninger	1.659.405	1.723.354
Pensioner	140.109	140.895
Omkostninger til social sikring	30.655	28.327
Andre personalemkostninger	121.660	159.183
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>1.951.829</b>	<b>2.051.759</b>

## Note 2 - Skat af årets resultat

Aktuelt sambeskatningsbidrag	-55.709	44.500
Regulering af udskudt skat	0	4.000
<b>Skatter i alt</b>	<b>-55.709</b>	<b>48.500</b>

## Note 3 - Egenkapital

Egenkapitalbevægelser	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resultat-disp.	Ultimo
Virksomhedskapital	125.000	0	0	125.000
Overført resultat	47.315	0	-165.366	-118.051
Udbytte for regnskabsåret	120.000	-120.000	0	0
	292.315	-120.000	-165.366	6.949

## Virksomhedskapitalen er fordelt således:

125.000 stk. A-anparter a nom. 1	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen i de sidste 5 år.

**Noter**

**2013/14**

**2012/13**

**Note 4 - Eventualforpligtelser**

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattet indkomst, for de selskaber der indgår i sambeskatningen. Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Koers Holding ApS, der er administrationselskab i forhold til sambeskatningen.