

# COMEBACK SERVICEPARTNER ApS

Årsrapport

1. oktober 2012 - 30. september 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/02/2014**

---

**Dorte Boe**

---

**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

|                              |   |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger ..... | 3 |
|------------------------------|---|

**Påtegninger**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning ..... | 4 |
|-------------------------|---|

**Erklæringer**

|   |   |
|---|---|
| Den uafhængige revisors erklæringer ..... | 5 |
|---|---|

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 7 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |    |
|--------------------------------|----|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 8  |
| Resultatopgørelse .....        | 10 |
| Balance .....                  | 11 |
| Noter .....                    | 13 |

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** COMEBACK SERVICEPARTNER ApS  
Bybjergvej 14  
3060 Espergærde  
  
Telefonnummer: 49122200  
Fax: 49122299  
e-mailadresse: dorte@comeback.dk  
  
CVR-nr: 30987217  
Regnskabsår: 01/10/2012 - 30/09/2013

**Revisor** Registreret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision  
Slagelsevej 184  
4700 Næstved  
CVR-nr: 17169483

# Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for Comeback Servicepartner ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt det opnåede resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Der indstilles udbetaling af udbytte kr. 300.000.

Espergærde, den 24/02/2014

## **Direktion**

Dorte Boe Pedersen  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i COMEBACK SERVICEPARTNER ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for COMEBACK SERVICEPARTNER ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 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 handlinger 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. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **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.

Næstved, 26/02/2014

Søren Revsbæk  
Registreret revisor  
Registreret revisionsvirksomhed Revsbæk Revision

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive kombinerede administrationsserviceydelse.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser det opnåede resultat for tilfredsstillende.

## Forventninger til kommende regnskabsår

Ledelsen forventer en konsolidering i det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet hændelser efter regnskabsårets udløb, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af regnskabet.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Regnskabet er opstillet i henhold til kravene i årsregnskabsloven for regnskabet efter regnskabsklasse B, samt vedtægternes bestemmelser herfor.

Regnskabet omfatter perioden 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

Selskabet har valgt at benytte følgende undtagelsesbestemmelser:

- Af særlige konkurrencemæssige hensyn vises selskabets omsætning ikke jf. årsregnskabslovens § 32.....

## Resultatopgørelse

Indtægter og udgifter:

Indtægter er medtaget når disse er konstateret. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen. Udgifter er medtaget når disse kan konstateres at vedrøre regnskabsåret.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til lokaler, administration og transport, derunder blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring 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. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.....

## Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill er optaget til anskaffelsessum med fradrag af foretagne afskrivninger. Der afskrives lineært over 7 år vurderet i forbindelse med selskabets stiftelse.

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

Inventar og driftsmidler: 5 år. Scrapværdi kr. 0.

Indretning af lejede lokaler: 5 år. Scrapværdi kr. 0.

#### Leasing

Alle leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser mv.

#### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder 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.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Bank- og kreditorgæld

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende 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, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

#### 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealiseringsværdi.

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 indværende år er anvendt en skattesats på 22%....

# Resultatopgørelse 1. okt 2012 - 30. sep 2013

|   | Note     | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|---|----------|------------------|------------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |          | <b>3.684.575</b> | <b>3.493.673</b> |
| Personaleomkostninger .....   | <b>1</b> | -3.172.452       | -2.985.143       |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... | <b>2</b> | -224.418         | -274.603         |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |          | <b>287.705</b>   | <b>233.927</b>   |
| Andre finansielle indtægter .....                                       | <b>3</b> | 7.492            | 5.003            |
| Øvrige finansielle omkostninger .....                                   | <b>4</b> | -6.204           | -8.038           |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |          | <b>288.993</b>   | <b>230.892</b>   |
| <b>Ekstraordinært resultat før skat</b> .....                           |          | <b>288.993</b>   | <b>230.892</b>   |
| Skat af årets resultat .....  | <b>5</b> | -91.985          | -56.654          |
| <b>Årets resultat</b> .....   |          | <b>197.008</b>   | <b>174.238</b>   |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |          |                  |                  |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....                   |          | 300.000          | 96.600           |
| Overført resultat .....   |          | -102.992         | 77.638           |
| <b>I alt</b> .....  |          | <b>197.008</b>   | <b>174.238</b>   |

# Balance 30. september 2013

## Aktiver

|  | Note | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Goodwill .....                                     |      | 42.521           | 80.553           |
| <b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b> .....      |      | <b>42.521</b>    | <b>80.553</b>    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....      |      | 50.083           | 173.657          |
| <b>Materielle anlægsaktiver i alt</b> .....        |      | <b>50.083</b>    | <b>173.657</b>   |
| Andre værdipapirer og kapitalandele .....          |      | 240.000          | 240.000          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b> .....       |      | <b>240.000</b>   | <b>240.000</b>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b> .....                   |      | <b>332.604</b>   | <b>494.210</b>   |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....  |      | 162.699          | 131.690          |
| Udbytte hos tilknyttede virksomheder .....         |      | 83.530           | 0                |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder ..... |      | 62.500           | 0                |
| Udskudte skatteaktiver .....                       |      | 34.575           | 26.000           |
| Tilgodehavende skat .....                          |      | 0                | 17.043           |
| Periodeafgrænsningsposter .....                    |      | 74.029           | 17.831           |
| <b>Tilgodehavender i alt</b> .....                 |      | <b>417.333</b>   | <b>192.564</b>   |
| Likvide beholdninger .....                         |      | 856.331          | 888.453          |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b> .....               |      | <b>1.273.664</b> | <b>1.081.017</b> |
| <b>AKTIVER I ALT</b> .....                         |      | <b>1.606.268</b> | <b>1.575.227</b> |

# Balance 30. september 2013

## Passiver

|  | Note | 2012/13<br>kr.   | 2011/12<br>kr.   |
|--|------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. ....                       |      | 125.000          | 125.000          |
| Overført resultat .....                            |      | 65.769           | 168.761          |
| Forslag til udbytte .....                          |      | 300.000          | 96.600           |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>                     |      | <b>490.769</b>   | <b>390.361</b>   |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....     |      | 413.682          | 485.144          |
| Skyldig selskabsskat .....                         |      | 84.478           | 13.918           |
| Anden gæld .....                                   |      | 509.468          | 507.197          |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....        |      | 107.871          | 178.607          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b> |      | <b>1.115.499</b> | <b>1.184.866</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>              |      | <b>1.115.499</b> | <b>1.184.866</b> |
| <b>PASSIVER I ALT .....</b>                        |      | <b>1.606.268</b> | <b>1.575.227</b> |

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

|                                       | <b>2012/13</b>   | <b>2011/12</b>   |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
|                                       | <b>kr.</b>       | <b>kr.</b>       |
| Løn og gager                          | 2.780.218        | 2.458.319        |
| Pensionsbidrag                        | 289.905          | 412.503          |
| Andre omkostninger til social sikring | 102.329          | 114.321          |
|                                       | <u>3.172.452</u> | <u>2.985.143</u> |

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

|   | <b>2012/13</b> | <b>2011/12</b> |
|---|----------------|----------------|
|   | <b>kr.</b>     | <b>kr.</b>     |
| Småanskaffelser, inventar               | 9.611          | 17.034         |
| Småanskaffelser, multimedie             | 32.418         | 12.401         |
| Lejede lokaler                          | 10.459         | 10.553         |
| Goodwill                                | 38.032         | 38.032         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 113.115        | 142.887        |
| Tab debitorer                           | 41.083         | 72.996         |
| Hensat til tab debitorer                | -20.300        | -19.300        |
|   | <u>224.418</u> | <u>274.603</u> |

## 3. Andre finansielle indtægter

|                     | <b>2013</b>  | <b>2012</b>  |
|---------------------|--------------|--------------|
|                     | <b>kr.</b>   | <b>kr.</b>   |
| Renteindtægter bank | 7.388        | 5.003        |
| Øredifference       | 104          | 0            |
|                     | <u>7.492</u> | <u>5.003</u> |

#### 4. Øvrige finansielle omkostninger

|                              | 2013<br>kr.  | 2012<br>kr.  |
|------------------------------|--------------|--------------|
| Rente og gebyr               | 449          | 0            |
| Renteudgifter, mellemregning | 5.755        | 8.038        |
|                              | <u>6.204</u> | <u>8.038</u> |

#### 5. Skat af årets resultat

|                                    | 2012/13<br>kr. | 2011/12<br>kr. |
|------------------------------------|----------------|----------------|
| Aktuel skat                        | 92.478         | 73.918         |
| Ændring af udskudt skat            | -8.575         | -12.200        |
| Regulering vedrørende tidligere år | 8.082          | -5.064         |
| I alt                              | <u>91.985</u>  | <u>56.654</u>  |

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabskapital:

Anpartskapitalen består af nom. kr. 125.000 fordelt på anparter á kr. 1.000.

#### 7. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejeaftale om lokalerne Bybjergvej 14, Espergærde, hvor der er 6 mdr. opsigelse. Ved regnskabsårets udløb udgør den maksimale huslejeoplygtelse kr. 138.000.

Selskabet har indgået leasingkontrakt vedr. inventar, løbende til 2016. Restforpligtelsen udgør pr. statusdagen kr. 29.400.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

## 9. Oplysning om ejerskab

### Ejerforhold

Nedenstående kapitalejer er registreret i selskabets ejerbog som besiddende minimum 5% af selskabskapitalen eller minimum 5% af stemmerettighederne:

Dorte Boe Pedersen, Ved Hegnet, Humlebæk

### Nærtstående parter

Selskabet har i året haft følgende transaktioner med nærtstående parter:

Leje af kontorbygning fra Comeback Ejendomme v/Dorte Boe på markedsmæssige vilkår.

Mandskabsudleje til Domus Terra ApS på markedsmæssige vilkår.