

**Sønderborg Multiservice i likvidation**  
**CVR-nr. 35414037**

**Årsrapport 2014**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19.06.2015

**Dirigent**

---

Navn: Søren Hansen

## Indholdsfortegnelse

|  | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Virksomhedsoplysninger   | 1           |
| Ledelsespåtegning  | 2           |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3           |
| Ledelsesberetning  | 4           |
| Anvendt regnskabspraksis                                       | 5           |
| Resultatopgørelse for 2014                                     | 8           |
| Balance pr. 31.12.2014   | 9           |
| Egenkapitalopgørelse for 2014                                  | 11          |
| Noter  | 12          |

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Sønderborg Multiservice i likvidation  
Damgade 89  
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 35414037

Hjemsted: Sønderborg

Regnskabsår: 01.01.2014 - 31.12.2014

### **Likvidator**

Søren Hansen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Kongevej 28  
6400 Sønderborg

## **Ledelsespåtegning**

Likvidator har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014 for Sønderborg Multiservice i likvidation.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2014 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2014 - 31.12.2014.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 01.01.2014 - 31.12.2014 for opfyldt. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 19.06.2015

### **Likvidator**

Søren Hansen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Sønderborg Multiservice i likvidation

Vi har opstillet årsregnskabet for Sønderborg Multiservice i likvidation for regnskabsperioden 01.01.2014 - 31.12.2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorerets etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 19.06.2015

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Jan Thietje  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at udøve servicevirksomhed, primært af håndværksmæssig karakter til såvel virksomheder som til private.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat et underskud på 80 t.kr. hvilket er utilfredsstillende.

Selskabet er pr. 9. december 2014 trådt i likvidation og regnskabet er som følge heraf ikke aflagt under forudsætning af at driften skal fortsætte.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

### Going concern

Selskabet er trådt i likvidation den 9. december 2014 og regnskabet for 2014 er som følge heraf ikke aflagt under forudsætning af fortsat drift.

Da virksomheden er trådt i likvidation er der sket tilpasning af regnskabspraksis vedrørende måling af aktiver og gældsforpligtelser. Disse måles til forventede realisationsværdier.

### Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### **Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af modtagne renteindtægter mv.

### **Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger mv.

### **Skat**

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til forventede realisationsværdier.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Udskudt skat**

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til forventede realisationsværdier.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til forventede realisationsværdier.

**Resultatopgørelse for 2014**

|  | <u>Note</u> | <u>2014<br/>kr.</u>    | <u>2013<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|------------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                         |             | <b>264.093</b>         | <b>(43)</b>           |
| Personaleomkostninger                            | 2           | (363.388)              | (5)                   |
| Af- og nedskrivninger                            | 3           | (4.926)                | (2)                   |
| <b>Driftsresultat</b>                            |             | <b>(104.221)</b>       | <b>(50)</b>           |
| Andre finansielle indtægter                      |             | 87                     | 0                     |
| Andre finansielle omkostninger                   |             | (1.133)                | 0                     |
| <b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b> |             | <b>(105.267)</b>       | <b>(50)</b>           |
| Skat af ordinært resultat                        | 4           | 25.309                 | 13                    |
| <b>Årets resultat</b>                            |             | <b><u>(79.958)</u></b> | <b><u>(37)</u></b>    |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>           |             |                        |                       |
| Overført resultat                                |             | (79.958)               | (37)                  |
|  |             | <b><u>(79.958)</u></b> | <b><u>(37)</u></b>    |

**Balance pr. 31.12.2014**

|  | <u>Note</u> | <u>2014<br/>kr.</u>  | <u>2013<br/>t.kr.</u> |
|--|-------------|----------------------|-----------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 0                    | 59                    |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              | 5           | <u>0</u>             | <u>59</u>             |
| Udskudt skat                                 | 6           | 102                  | 0                     |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u>102</u>           | <u>0</u>              |
| <b>Anlægsaktiver</b>                         |             | <u>102</u>           | <u>59</u>             |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 3.341                | 5                     |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 22.243               | 16                    |
| Andre tilgodehavender                        |             | 0                    | 21                    |
| Periodeafgrænsningsposter                    |             | 4.253                | 4                     |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>29.837</u>        | <u>46</u>             |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>14.414</u>        | <u>20</u>             |
| <b>Omsætningsaktiver</b>                     |             | <u>44.251</u>        | <u>66</u>             |
| <b>Aktiver</b>                               |             | <u><u>44.353</u></u> | <u><u>125</u></u>     |

**Balance pr. 31.12.2014**

|  | <u>Note</u> | <u>2014<br/>kr.</u>         | <u>2013<br/>t.kr.</u>    |
|--|-------------|-----------------------------|--------------------------|
| Virksomhedskapital                       | 7           | 80.000                      | 80                       |
| Overført overskud eller underskud        |             | <u>(116.984)</u>            | <u>(37)</u>              |
| <b>Egenkapital</b>                       |             | <b><u>(36.984)</u></b>      | <b><u>43</u></b>         |
| Udskudt skat                             | 6           | <u>0</u>                    | <u>3</u>                 |
| <b>Hensatte forpligtelser</b>            |             | <b><u>0</u></b>             | <b><u>3</u></b>          |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 3.814                       | 4                        |
| Gæld til tilknyttede virksomheder        |             | 12.916                      | 67                       |
| Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse |             | 2.465                       | 0                        |
| Anden gæld                               |             | <u>62.142</u>               | <u>8</u>                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>81.337</u></b>        | <b><u>79</u></b>         |
| <b>Gældsforpligtelser</b>                |             | <b><u>81.337</u></b>        | <b><u>79</u></b>         |
| <b>Passiver</b>                          |             | <b><u><u>44.353</u></u></b> | <b><u><u>125</u></u></b> |
| Going concern                            | 1           |                             |                          |
| Eventualforpligtelser                    | 8           |                             |                          |

**Egenkapitalopgørelse for 2014**

|                           | <b>Virksomheds-<br/>kapital<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>overskud eller<br/>underskud<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|---|--|----------------------|
| Egenkapital primo         | 80.000                                  | (37.026)   | 42.974               |
| Årets resultat            | 0                                       | (79.958)   | (79.958)             |
| <b>Egenkapital ultimo</b> | <b>80.000</b>                           | <b>(116.984)</b>   | <b>(36.984)</b>      |

## Noter

### 1. Going concern

Selskabet er trådt i likvidation i december 2014, hvorfor årsrapporten ikke er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

|   | <b>2014</b>     | <b>2013</b>  |
|---|-----------------|--------------|
|   | <b>kr.</b>      | <b>t.kr.</b> |
| <b>2. Personaleomkostninger</b>                                     |                 |              |
| Gager og løn  | 333.216         | 0            |
| Pensioner   | 8.751           | 0            |
| Andre omkostninger til social sikring                               | 12.815          | 0            |
| Andre personaleomkostninger   | 8.606           | 5            |
|   | <b>363.388</b>  | <b>5</b>     |
|   |                 |              |
|   | <b>2014</b>     | <b>2013</b>  |
|   | <b>kr.</b>      | <b>t.kr.</b> |
| <b>3. Af- og nedskrivninger</b>                                     |                 |              |
| Afskrivninger på materielle anlægsaktiver                           | 18.518          | 2            |
| Tab og gevinst ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver | (13.592)        | 0            |
|   | <b>4.926</b>    | <b>2</b>     |
|   |                 |              |
|   | <b>2014</b>     | <b>2013</b>  |
|   | <b>kr.</b>      | <b>t.kr.</b> |
| <b>4. Skat af ordinært resultat</b>                                 |                 |              |
| Aktuel skat   | (22.243)        | (16)         |
| Ændring af udskudt skat   | (3.066)         | 3            |
|   | <b>(25.309)</b> | <b>(13)</b>  |



## Noter

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S.H. Holding Sønderborg ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.