

Studiebogservice ApS

Bredgade 19, 2. th.
4000 Roskilde
CVR-nr. 28 70 89 47

Årsrapport for 2014/15

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling
den 19. januar 2016

Niels Thøgersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Noter til årsrapporten	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 for Studiebogservice ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 19. januar 2016

Direktion

Niels Thøgersen
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Studiebogs-service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Studiebogs-service ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som selskabet 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 vor faglige ekspertise til at assistere selskabet 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 selskabets 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, selskabet 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.

København, den 19. januar 2016

Addea Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 36 07 49 81

Michel Laursen
Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Studiebogservice ApS
Bredgade 19, 2. th.
4000 Roskilde

CVR-nr.: 28 70 89 47
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
Stiftet: 12. maj 2005
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Niels Thøgersen, direktør

Revisor

Addea Revision
Registreret Revisionsanpartsselskab
Amaliegade 35
1256 København K.

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 19. januar 2016.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Studiebogs-service ApS for 2014/15 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2014/15 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Personaleomkostninger

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Anvendt regnskabspraksis

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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 over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Bruttotab		-56.260	1.038.782
Personaleomkostninger	1	<u>-855</u>	<u>-1.131.587</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-57.115	-92.805
Resultat før finansielle poster		-57.115	-92.805
Finansielle indtægter		77.913	66.146
Finansielle omkostninger	2	<u>-34.803</u>	<u>-447</u>
Resultat før skat		-14.005	-27.106
Skat af årets resultat	3	<u>0</u>	<u>-76.000</u>
Årets resultat		<u>-14.005</u>	<u>-103.106</u>
Overført overskud		<u>-14.005</u>	<u>-103.106</u>
		<u>-14.005</u>	<u>-103.106</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		<u>0</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver	4	<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		10.982	0
Andre tilgodehavender		40.000	40.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	<u>844.128</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>895.110</u>	<u>40.000</u>
Likvide beholdninger		<u>33.395</u>	<u>913.674</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>928.505</u>	<u>953.674</u>
Aktiver i alt		<u>928.505</u>	<u>953.674</u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2014/15</u> kr.	<u>2013/14</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		-50.821	-36.817
Egenkapital	6	<u>199.179</u>	<u>213.183</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		664.401	438.973
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.919	26.865
Anden gæld		54.006	274.653
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>729.326</u>	<u>740.491</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>729.326</u>	<u>740.491</u>
Passiver i alt		<u>928.505</u>	<u>953.674</u>
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Hovedaktivitet	9		

Noter til årsrapporten

	<u>2014/15</u>	<u>2013/14</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	-240	976.868
Pensioner	0	140.359
Andre omkostninger til social sikring	1.095	13.930
Andre personaleomkostninger	<u>0</u>	<u>430</u>
	<u>855</u>	<u>1.131.587</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>0</u>	<u>0</u>
2 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	23.855	0
Andre finansielle omkostninger	<u>10.948</u>	<u>447</u>
	<u>34.803</u>	<u>447</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	<u>0</u>	<u>76.000</u>
	<u>0</u>	<u>76.000</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris 1. juli 2014	<u>2.010.196</u>
Kostpris 30. juni 2015	<u>2.010.196</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2014	<u>2.010.196</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2015	<u>2.010.196</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2015	<u><u>0</u></u>

5 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2014/15 kr.	2013/14 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>844.128</u>	<u>0</u>

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	844.128	0
Rentefod (%)	10,05%	0,00%

Lån til selskabsdeltagere og ledelse er opstået 26-06-2014.

Lånet er i årsrapporten optaget til kurs 100, der er i året løb tilbagebetalt kr. 0.

Lånet er i regnskabsåret forrentet med 10.05%.

Noter til årsrapporten

6 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2014	250.000	-36.816	213.184
Årets resultat	0	-14.005	-14.005
Egenkapital 30. juni 2015	250.000	-50.821	199.179

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Thøgersen & Toft Holding ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller eventualforpligtigelser pr. statusdagen.

9 Hovedaktivitet

Selskabets formål er formuepleje.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

Niels Thøgersen

direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-256162466048

IP: 188.178.171.109

19-01-2016 kl. 10:42:49 UTC

NEM ID 

Michel Laursen

statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:36074981-RID:82932578

IP: 212.98.85.107

19-01-2016 kl. 11:32:25 UTC

NEM ID 

Niels Thøgersen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-256162466048

IP: 188.178.171.109

19-01-2016 kl. 11:34:43 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 7WEN8-FQATE-A843D-Y8WDM-B5BQM-Y1GF3

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>