



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 30 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 43 77 00 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Skadeservice-Syd A/S

CVR-nr. 31 25 52 79

Årsrapport

1. juli 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6/12 2013 .



Preben Gundersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse | 10 |
| Balance | 11 |
| Noter | 13 |

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Skadeservice-Syd A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 26. november 2013

Direktion

Mogens Bergendorff Olsen

Bestyrelse

Preben Gundersen
formand

Mogens Bergendorff Olsen

Karina Bergendorff Hansen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til aktionæren i Skadeservice-Syd A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skadeservice-Syd A/S for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 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 selskabets 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 selskabets 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb er indsendt urigtige momsangivelser, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb fejlagtigt ikke er afregnet kildeskat vedrørende en enkelt medarbejder, ligesom indberetningen af den pågældende medarbejders løn ikke er sket rettidigt. Selskabets ledelse kan herved ifalde ansvar.

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.

Aabenraa, den 26. november 2013

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Christian Giørtz
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------|--|
| Selskabet | Skadeservice-Syd A/S Lundsberg Industrivej 47 6200 Aabenraa |
| | Telefon: 70222846 |
| | CVR-nr.: 31 25 52 79 |
| | Stiftet: 25. januar 2008 |
| | Hjemsted: Aabenraa |
| | Regnskabsår: 1. juli - 30. juni |
| Bestyrelse | Preben Gundersen, formand Mogens Bergendorff Olsen Karina Bergendorff Hansen |
| Direktion | Mogens Bergendorff Olsen |
| Revision | Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab, Nørreport 3, 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået i at yde skaderservice og industriservice i form af erhvervsrengøring med hertil naturligt knyttede aktiviteter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2012/13 er afsluttet med et overskud på kr. 1.392.812 mod et overskud i 2011/12 på t.kr. 3.637. Selskabets resultat anses som tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør pr. 30. juni 2013 kr. 5.848.958.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skadeservice-Syd A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusivt moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder.

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 (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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 klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

| | |
|---|--------|
| Bygninger | 25 år |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år |

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Leasingkontrakter vedrørende materielle anlægsaktiver, hvor selskabet har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (finansiel leasing), måles ved første indregning i balancen til laveste værdi af dagsværdi og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser. Ved beregning af nutidsværdien anvendes leasingaftalens interne rentefod eller en tilnærmet værdi for denne som diskonteringsfaktor. Finansielt leasede aktiver behandles herefter som øvrige tilsvarende materielle anlægsaktiver.

Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel indregnes over kontraktens løbetid i resultatopgørelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Alle øvrige 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 leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Varebeholdninger

Varebeholdninger, der består af en hest, måles til kostpris. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Udskudt skat er pr. balancedagen målt til 22%.

Gældsforpligtelser

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

Anvendt regnskabspraksis

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse under posten "Forslag til udbytte for regnskabsåret".

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

| <u>Note</u> | 2012/13 kr. | 2011/12 t.kr. |
|--|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste | 8.273.224 | 10.648 |
| 1 Personaleomkostninger | -5.475.009 | -5.179 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -665.013 | -493 |
| Driftsresultat | 2.133.202 | 4.976 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder | 12.632 | 6 |
| Andre finansielle indtægter | 1.955 | 4 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -224.202 | -118 |
| Resultat før skat | 1.923.587 | 4.868 |
| Skat af årets resultat | -530.775 | -1.231 |
| Årets resultat | 1.392.812 | 3.637 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 350.000 | 100 |
| Overføres til overført resultat | 1.042.812 | 3.537 |
| Disponeret i alt | 1.392.812 | 3.637 |

Balance 30. juni

| Aktiver | | |
|--|--------------------------|----------------------|
| <u>Note</u> | <u>2013</u> kr. | <u>2012</u> t.kr. |
| Anlægsaktiver | | |
| 2 Grunde og bygninger | 10.144.736 | 2.785 |
| 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 1.103.374 | 939 |
| 2 Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver | 50.030 | 1.887 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>11.298.140</u> | <u>5.611</u> |
| Andre tilgodehavender | 28.500 | 29 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>28.500</u> | <u>29</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>11.326.640</u> | <u>5.640</u> |
| Omsætningsaktiver | | |
| Råvarer og hjælpematerialer | 200.000 | 0 |
| Varebeholdninger i alt | <u>200.000</u> | <u>0</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.130.653 | 1.045 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 361.476 | 423 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 390.248 | 0 |
| Udsudte skatteaktiver | 97.900 | 59 |
| Andre tilgodehavender | 5.000 | 13 |
| Tilgodehavender i alt | <u>2.985.277</u> | <u>1.540</u> |
| Likvide beholdninger | 259.675 | 2.490 |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.444.952</u> | <u>4.030</u> |
| Aktiver i alt | <u>14.771.592</u> | <u>9.670</u> |

Balance 30. juni

| Passiver | 2013 | 2012 |
|--|--------------------------|---------------------|
| <u>Note</u> | <u>kr.</u> | <u>t.kr.</u> |
| Egenkapital | | |
| 3 Aktiekapital | 500.000 | 500 |
| 4 Overført resultat | 5.348.958 | 4.306 |
| Egenkapital i alt | <u>5.848.958</u> | <u>4.806</u> |
| Gældsforpligtelser | | |
| Gæld til realkreditinstitutter | 2.155.701 | 0 |
| Leasingforpligtelser | 329.757 | 437 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>2.485.458</u> | <u>437</u> |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 262.639 | 276 |
| Gæld til pengeinstitutter | 2.045.000 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 890.808 | 544 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 34 |
| Selskabsskat | 1.829.175 | 1.694 |
| Anden gæld | 1.059.554 | 1.779 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | 350.000 | 100 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>6.437.176</u> | <u>4.427</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>8.922.634</u> | <u>4.864</u> |
| Passiver i alt | <u>14.771.592</u> | <u>9.670</u> |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 7 Eventualposter | | |
| 8 Nærtstående parter | | |

Noter

| | 2012/13 kr. | 2011/12 t.kr. | |
|--|------------------------------------|--|---|
| 1. Personaleomkostninger | | | |
| Lønninger og gager | 5.342.582 | 5.078 | |
| Andre omkostninger til social sikring | 132.427 | 101 | |
| | 5.475.009 | 5.179 | |
| | | | |
| 2. Materielle anlægsaktiver | | | |
| | Grunde og bygninger kr. | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr. | Materielle anlægsaktiver under udførelse og forudbetalinger for materielle anlægsaktiver kr. |
| Kostpris 1. juli 2012 | 2.819.617 | 2.553.661 | 1.887.163 |
| Tilgang | 5.585.919 | 716.341 | 50.030 |
| Overførsler | 1.887.163 | 0 | -1.887.163 |
| Kostpris 30. juni 2013 | 10.292.699 | 3.270.002 | 50.030 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2012 | 34.444 | 1.615.133 | 0 |
| Årets afskrivninger | 113.519 | 551.495 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2013 | 147.963 | 2.166.628 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013 | 10.144.736 | 1.103.374 | 50.030 |
| | | | |
| Leasede aktiver indgår med en regnskabsmæssig værdi på | | 343.326 | |
| | | | |
| 3. Aktiekapital | | | |
| Aktiekapital 1. juli 2012 | | 500.000 | 500 |
| | | 500.000 | 500 |

Aktiekapitalen består af 500.000 aktier a 1 kr. og multipla heraf. Kapitalen er ikke opdelt i klasser. Aktiekapitalen fremkommer ved selskabets stiftelse den 25. januar 2008.

Noter

| | 30/6 2013 kr. | 30/6 2012 t.kr. |
|--|-------------------------|---------------------|
| 4. Overført resultat | | |
| Overført resultat 1. juli 2012 | 4.306.146 | 769 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>1.042.812</u> | <u>3.537</u> |
| | <u>5.348.958</u> | <u>4.306</u> |

5. Gældsforpligtelser

| | Afdrag første år kr. | Restgæld efter 5 år kr. | Gæld i alt 30/6 2013 kr. | Gæld i alt 30/6 2012 t.kr. |
|-----------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------------------------------|
| Gæld til realkreditinstitutter | 78.000 | 1.940.000 | 2.233.701 | 0 |
| Leasingforpligtelser | <u>184.639</u> | <u>0</u> | <u>514.396</u> | <u>713</u> |
| | <u>262.639</u> | <u>1.940.000</u> | <u>2.748.097</u> | <u>713</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 2.234 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2013 udgør 2.828 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 3.240 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.kr. 2.998.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 2.045 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 2 mio. kr.

7. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt med vedrørende erhvervslejemål. Lejemålet kan tidligst opsiges den 1. april 2015 og lejeforpligtelsen indtil udgør t.kr. 150. Herefter kan lejemålet opsiges med seks måneders varsel med en lejeforpligtelse på t.kr. 43.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med moderselskab Stubbæk af 23 Holding ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

8. Nærtstående parter

Ejerforhold

Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:

Stubbæk af 23 Holding ApS, Gl. Tinglevvej 23, Stubbæk, 6200 Aabenraa.