

SK TOLKESERVICE ApS

Årsrapport

1. februar 2012 - 30. juni 2013

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/11/2013

Nicolai Tiedje Jørgensen

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 SK TOLKESERVICE ApS
Smallegade 2
2000 Frederiksberg

CVR-nr: 34224579
Regnskabsår: 01/02/2012 - 30/06/2013

Bankforbindelse Danske Bank

Revisor Marquard Revision ApS
Julius Thomsens Gade 12,5

Ledelsespåtegning

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for perioden 1/2-2012 -30/6-2013 for SK

Tolkeservice ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Ledelsen har endvidere godkendt de af revisor udførte efterposter og konteringen i forbindelse med årsafslutningen.

Ledelsen har i sinde at fremlægge forslag på generalforsamlingen om, at selskabets årsregnskab fremadrettet skal revideres efter reglerne om udvidet gennemgang.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 07/10/2013

Direktion

Mansoor Ilyas

Direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i SK TOLKESERVICE ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SK TOLKESERVICE ApS for regnskabsåret 1. februar 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 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på note 5 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet har haft et underskud på t. kr. -1.304 i regnskabsåret, der sluttede 30.06.2013, og at selskabets forpligtelser pr. denne dato overstiger selskabets aktiver med t. kr. 1.224. Disse forhold sammen med de i note 2 øvrige nævnte forhold indikerer, at der er en væsentlig usikkerhed, der kan rejse betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Vi gør opmærksom på, at selskabet i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, har ydet et lån til en af selskabets direktører, hvorved ledelsen kan 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.

København, 11/11/2013

Ole Marquard
Registreret Revisor
Marquard Revision ApS

Ledelsesberetning

Selskabets hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af virksomhed indenfor tolkeservice.

Efter ledelsens opfattelse omfatter årsrapporten de oplysninger, der er nødvendige for en korrekt bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, den økonomiske stilling samt resultat i det forløbne år.

Økonomisk udvikling i regnskabsåret

Den økonomiske udvikling har været mindre positiv, da selskabet har haft nogle opstartsvanskeligheder.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Ledelsen er opmærksom på, at selskabet er omfattet af kapitaltabsbestemmelserne.

Anpartshaverne vil modtage en redegørelse på den ordinære generalforsamling.

Begivenheder indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt vil forrykke vurderingen af virksomhedens forhold.

Den forventede udvikling

Virksomhedens udvikling forventes at udvikle sig mere positivt i kommende regnskabsår.

Aktiviteten forventes i de kommende regnskabsår at være af et omfang, så kapitalen kan reetableres ved egen indtjening.

Forsknings- og udviklingsaktiviteter

Der foregår ikke forsknings- og udviklingsaktiviteter ud over normal produktudvikling og rationalisering af produktionsprocesser.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for SK Tolkeservice ApS for 2012/2013 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

GENERELT

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 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.

RESULTATOPGØRELSE

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundære karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle poster

Finansielle indtægter og udgifter indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Ekstraordinære indtægter og udgifter

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.

Selskabsskat og udskudt skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagne lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- 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.

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

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i andre selskaber måles til kostpris. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen. Der afskrives ikke på finansielle anlægsaktiver.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af finansielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen som en særskilt regnskabspost.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationsværdi).

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte udgifter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post i balancen under kortfristet gæld.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter forventede omkostninger til garantiforpligtelser, tab på igangværende arbejder, omstruktureringer m.v.

Garantiforpligtelser omfatter forpligtelser til udbedring af arbejder inden for garantiperioden på 1-5 år. De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af ledelsens erfaringer med garantiarbejde. Hensatte forpligtelser med forventet forfaldstid ud over 1 år fra balancedagen diskonteres med den gennemsnitlige obligationsrente.

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I den efterfølgende periode indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. feb 2012 - 30. jun 2013

	Note	2012/13 kr.
Bruttoresultat		1.924.278
Personaleomkostninger		-2.320.037
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-18.395
Resultat af ordinær primær drift		-414.154
Andre finansielle indtægter		22.460
Øvrige finansielle omkostninger		-4.234
Ordinært resultat før skat		-395.928
Ekstraordinære omkostninger		-916.945
Ekstraordinært resultat før skat		-1.312.873
Skat af årets resultat		82.703
Årets resultat		-1.230.170
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat		-1.230.170
I alt		-1.230.170

Balance 30. juni 2013

Aktiver

	Note	2012/13 kr.
Goodwill		46.952
Immaterielle anlægsaktiver i alt		46.952
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		36.734
Materielle anlægsaktiver i alt		36.734
Anlægsaktiver i alt		83.686
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		327.360
Igangværende arbejder for fremmed regning		24.379
Udsudte skatteaktiver		82.703
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		209.407
Periodeafgrænsningsposter		11.801
Tilgodehavender i alt		655.650
Omsætningsaktiver i alt		655.650
AKTIVER I ALT		739.336

Balance 30. juni 2013

Passiver

	Note	2012/13 kr.
Registreret kapital mv.		80.000
Overført resultat		-1.230.170
Egenkapital i alt		-1.150.170
Andre hensatte forpligtelser		854.730
Hensatte forpligtelser i alt		854.730
Anden gæld		137.300
Langfristede gældsforpligtelser i alt		137.300
Gæld til banker		54.954
Anden gæld		842.522
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		897.476
Gældsforpligtelser i alt		1.034.776
PASSIVER I ALT		739.336

Noter

1. Oplysning om betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Virksomhedens fortsatte drift

Som nævnt i note 2 er selskabet part i en verserende sag med SKAT. Den hensatte forpligtelse vedrørende denne sag samt store opstartsomkostninger har medført at selskabets første årsregnskab viser et underskud på t. kr. -1.304 og at egenkapitalen er tabt. Selskabets forpligtelser pr. d. 30/6 2013 overstiger herefter dets aktiver med t. kr. 1.224.

Ledelsen vurderer at selskabets indtægtpotentiale er stort og at selskabet kan fortsætte driften og reetablere egenkapitalen. Regnskabet er derfor aflagt med forventning om fortsat drift.

2. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Sikkerhedsstillelser: Ingen

Garantiforpligtelser: Ingen

Kautionsforpligtelser: Ingen

Leasingforpligtelser: Ingen

Verserende retssag: Selskabet er part i en verserende sag med SKAT, hvor SKAT har rejst krav vedrørende skyldig moms på

kr. 391.188. Udfaldet af denne sag forventes at være i selskabets favør. Under hensatte forpligtelser er der afsat de forventede omkostninger vedrørende andre krav

3. Oplysning om ejerskab

Nærtstående parter

Misbah Ilyas Hovedanpartshaver

Nicolai Tiedje Jørgensen Hovedanpartshaver

Mansoor Ilyas Direktør

Aktionærlån

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets direktør Mansoor Ilyas' personlige virksomhed Just-Drive på t. kr. 209. Lånet er i henhold til gældende regler forrentet med den officielle udlånsrente + 9 %.

4. Gennemsnitligt antal beskæftigede

1 Medarbejderforhold 2012/13

Gennemsnitlig antal ansatte 4

Direktionen har ikke modtaget løn for direktionsarbejde.