

AB & SJ Kontor ApS

Årsrapport

2010/11

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 13. oktober 2011**

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
Den uafhængige revisors påtegning	5

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

VIRKSOMHEDSOPLYSNINGER

Virksomheden	AB & SJ Kontor ApS
	Lillehøjvej 2
	8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 33047002
	Stiftet: 28. juni 2010
	Hjemsted: Silkeborg
	Regnskabsår: 28. juni 2010 - 30. april 2011
Direktion	Micael Amden Bo Michael Kvist
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Papirfabrikken 34, Box 89 8600 Silkeborg
Pengeinstitut	Jyske Bank Vestegade 8 8600 Silkeborg

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 28. juni 2010 - 30. april 2011 for AB & SJ Kontor ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. juni 2010 - 30. april 2011.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 30. september 2011

Direktion:

Micael Amden

Bo Michael Kvist

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

Til anpartshaverne i AB & SJ Kontor ApS

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for AB & SJ Kontor ApS for regnskabsåret 28. juni 2010 - 30. april 2011 omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Dette ansvar omfatter udformning, implementering og opretholdelse af interne kontroller, der er relevante for at udarbejde og aflægge et årsregnskab, der giver et retvisende billede uden væsentlig fejlinformation, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Revisors ansvar og den udførte revision

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført vores revision i overensstemmelse med danske revisionsstandarder. Disse standarder kræver, at vi lever op til etiske krav samt planlægger og udfører revisionen med henblik på at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter handlinger for at opnå revisionsbevis for de beløb og oplysninger, der er anført i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurderingen af risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om fejlinformationen skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor interne kontroller, der er relevante for virksomhedens udarbejdelse og aflæggelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede med henblik på at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke med det formål at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere stillingtagen til, om den af ledelsen anvendte regnskabspraksis er passende, om de af ledelsen udøvede regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af 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. april 2011 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28. juni 2010 - 30. april 2011 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, gør vi opmærksom på oplysningerne i årsregnskabets note 1 og ledelsesberetningen, afsnit 2, hvori ledelsen redegør for væsentlig usikkerhede vedrørende selskabets evne til at fortsætte driften, da RedOffice AB & SJ Kontor P/S har tabt hele egenkapitalen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde en ledelsesberetning, der indeholder en retvisende redegørelse i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Revisionen har ikke omfattet ledelsesberetningen, men vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Silkeborg, den 30. september 2011

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Jesper Dahl Jepsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedformål er at være komplementarselskab for RedOffice AB & SJ kontor P/S.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har opnået et tilfredstillende resultat.

Som følge af selskabets karakter som komplementarselskab for RedOffice AB & SJ kontor P/S (partnerselskabet), hæfter selskabet ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser.

Partnerselskabet har i deres første regnskabsår tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret over en 2 årig periode ved fortsat positiv drift. Der henvises til partnerselskabets årsrapport for 2010/11, hvori ledelsen redegør for forudsætningen for fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Regnskabsklasse

Årsrapporten for AB & SJ Kontor ApS for 28. juni 2010 - 30. april 2011 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

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

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

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 og restværdi:

Inventar, brugstid på 3-10 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Indretning af lejede lokaler, brugstid på 10 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, brugstid på 4 år og en restværdi på 0% af kostprisen.

Småanskaffelser med en kostpris på 12,3 tkr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en gældsforpligtelse.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld og for obligationslån svarer til restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE 28. JUNI - 30. APRIL

	Note	2010/11 kr.
BRUTTORESULTAT		-7.000
DRIFTSRESULTAT		-7.000
Andre finansielle indtægter.....		7.640
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT		640
Skat af ordinært resultat.....	1	-150
ÅRETS RESULTAT		490
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
Overført resultat.....		490
I ALT		490

BALANCE 30. APRIL

AKTIVER	Note	2011 kr.
Andre tilgodehavender.....		7.640
Tilgodehavender		7.640
Likvide beholdninger		80.000
OMSÆTNINGSAKTIVER		87.640
AKTIVER		87.640

BALANCE 30. APRIL

PASSIVER	Note	2011 kr.
Anpartskapital.....		80.000
Overført resultat.....		490
EGENKAPITAL	2	80.490
Skyldig skat.....		150
Anden gæld.....		7.000
Kortfristede gældsforpligtelser		7.150
GÆLDSFORPLIGTELSE		7.150
PASSIVER		87.640
 Eventualposter mv.	 3	
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	 4	

NOTER

Usikkerhed ved indregning og måling

Som følge af selskabets karakter som komplementarselskab for RedOffice AB & SJ kontor P/S (partnerselskabet), hæfter selskabet ubegrænset for partnerselskabets forpligtelser. Partnerselskabet har i deres første regnskabsår tabt hele egenkapitalen. Det er ledelsens forventning at egenkapitalen vil blive reetableret over en 2 årig periode ved fortsat positiv drift. Der henvises til partnerselskabets årsrapport for 2010/11, hvori ledelsen redegør for forudsætningen for fortsat drift. Ledelsen vurderer, at det nødvendige grundlag er til stede for at regnskabet kan aflægges efter going concern princippet, men henleder opmærksomheden på usikkerheden herved og henviser til ledelsesberetningen for RedOffice AB & SJ Kontor P/S.

1. Skat af ordinært resultat

	2010/11 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	150
Skat af ordinært resultat	150

2. Egenkapital

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital, primo	80.000	0	80.000
Årets resultat	0	490	490
Egenkapital, ultimo	80.000	490	80.490

3. Eventualposter mv.

Der er tiltrådt tilbagetrædelseserklæring om, at modtagelse af tilgodehavende hos RedOffice AB & SJ Kontor P/S først kan finde sted, når Jyske Bank A/S' mellemværende med RedOffice AB & SJ Kontor P/S er fyldestgjort.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor Jyske Bank vedrørende alt mellemværende med RedOffice AB & SJ Kontor P/S.

**Denne side er ikke en del af årsrapporten, men indeholder information om
indsendelsesmetoden**

Denne årsrapport er afleveret og signeret ved hjælp af Digital Signatur.

Årsrapporten, som er modtaget digitalt, indeholder således ikke underskrift fra dirigent eller revisor.

I henhold til indsendelsesbekendtgørelsen § 5, stk. 4 indestår indsenderen over for styrelsen for, at årsrapporten er underskrevet som minimum af dirigenten for generalforsamlingen eller det tilsvarende godkendelsesorgan og af revisor, hvis årsrapporten er forsynet med en af revisor underskrevet erklæring.

Årsrapporten er modtaget den 14. oktober 2011