

Sari Administration ApS

Axeltorv 6, 5 tv.

1609 København V

CVR-nr. 33882645

Årsrapport for 2014

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 26. juni 2015


Nick Nørgaard Zitouni
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	11
Noter	14

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Sari Administration 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. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 26. juni 2015

Direktion

Nick Nørgaard Zitouni

Direktør

Nick 

Bemærkninger fra ledelsen

Jeg er nytiltrådt pr. 15. juni 2015, og der tages derfor forbehold for evt. tidligere ledelses ansvarspådragende handlinger.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sari Administration ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sari Administration ApS for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014, 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 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 med forbehold.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser er i balancen indregnet med t.kr. 437 pr. 31. december 2014. Det har ikke været muligt, at opnå revisionsbevis for, at alle forpligtelser til leverandører af vare og tjeneste ydelser er medtaget med korrekt beløb, hvorfor vi tager forbehold for regnskabspostens fuldstændighed og værdiansættelse af regnskabsposten vedrørende t.kr. 270.

Merværdiafgift er i balancen indregnet under anden gæld med t.kr. 415 pr. 31. december 2014. Det har ikke været muligt at opnå revisionsbevis for den i årsregnskabet anførte merværdiafgift, hvorfor vi tager forbehold for tilstedeværelsen, fuldstændighed og værdiansættelse af regnskabsposten med t.kr. 415.

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsregnskabets note 9. Det fremgår heraf, at selskabet har modtaget skatteansættelse vedrørende ændring af selskabets skattepligtige indkomst for indkomståret 2013 med t.kr. 216 samt ændring i selskabets momsindberetninger på t.kr. 54. Ændringerne svarer til en skat på t.kr. 54.

Den uafhængige revisors erklæringer

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at modificere vores konklusion gør vi opmærksom på, at der kan rejses betydelig tvivl om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf fremgår, at selskabet er afhængig af fortsat finansiering via koncernfinansiering og fortsat finansiering fra den ultimative ejer, eller eventuelt optagelse af lån i kreditinstituttet. Der er indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring, hvoraf det fremgår, at selskabet fortsat vil blive støttet med den fornødne likviditet, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet ikke i fuldt omfang har indberettet korrekt merværdiafgift. Endvidere skal vi oplyse, at selskabet ikke har afregnet merværdiafgift rettidigt. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i henhold til afgørelse fra SKAT har overtrådt momsloven ved at tage fradrag for indgående moms vedrørende faktura som SKAT ikke har anset som reelle fakturaer. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i henhold til afgørelse fra SKAT har overtrådt skattelovgivningen ved at tage skattemæssigt fradrag vedrørende faktura som SKAT ikke har anset som reelle fakturaer. Forholdet kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

Uden at modificere vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i henhold til afgørelse fra SKAT har overtrådt Bogføringslovens § 9, vedrørende dokumentation af bilag, identifikation af kontrolsporet og angivelse af transaktionsdato og beløb, hvilket kan være ansvarspådragende for selskabets ledelse.

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.

Frederiksberg, den 26. juni 2015

Revisionsfirmaet Albrechtsen

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab


Bjarne Albrechtsen
Statsautoriseret revisor

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Sari Administration ApS Axeltorv 6, 5 tv. 1609 København V
CVR-nr.	33882645
Stiftelsesdato	7. september 2011
Regnskabsår	1. januar 2014 - 31. december 2014
Direktion	Nick Nørregaard Zitouni, Direktør
Revisor	Revisionsfirmaet Albrechtsen Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Lindevangs Alle 4 2000 Frederiksberg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive administrations virksomhed for koncernforbundne selskaber og hermed beslægtet virksomheder.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2014 - 31. december 2014 udviser et resultat på kr. -789.562, og selskabets balance pr. 31. december 2014 udviser en balancesum på kr. 245.214, og en egenkapital på kr. -3.030.746.

Årets resultat anses for utilfredsstillende og ikke i overensstemmelse med ledelsens forventninger.

Selskabet har igen i 2014 realiseret et underskud, der har forværret selskabets finansielle situation. Der er som følge heraf fortsat ydet lån til selskabet fra koncernforbundne selskaber samt fra den ultimative ejer. Selskabet er afhængig af denne finansiering opretholdes i de kommende år, for at kunne fortsætte driften.

Selskabets ledelse har som følge heraf valgt at aflægge regnskabet efter going concern. Selskabets ledelse vil på den ordinære generalforsamling fremlægge planer for retablering af selskabskapitalen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Forventninger til fremtiden

Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Resultatopgørelse

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		1.169.186	434.616
Personaleomkostninger	2	-1.938.525	-1.542.515
Driftsresultat		-769.339	-1.107.899
Finansielle indtægter	3	15.001	11.757
Finansielle omkostninger	4	-35.224	-51.992
Resultat før skat		-789.562	-1.148.134
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		-789.562	-1.148.134
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-789.562	-1.148.134
		-789.562	-1.148.134

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Aktiver			
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		<u>142.430</u>	<u>17.409</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>142.430</u>	<u>17.409</u>
Anlægsaktiver		<u>142.430</u>	<u>17.409</u>
Periodeafgrænsningsposter		<u>21.816</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender		<u>21.816</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger		<u>80.968</u>	<u>116.625</u>
Omsætningsaktiver		<u>102.784</u>	<u>116.625</u>
Aktiver		<u>245.214</u>	<u>134.034</u>

Balance 31. december 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	80.000	80.000
Overført resultat	6	-3.110.746	-2.321.184
Egenkapital		-3.030.746	-2.241.184
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.027.262	344.591
Anden gæld		998.361	874.192
Langfristede gældsforpligtelser	7	2.025.623	1.218.783
Modtagne forudbetalinger fra kunder		24.963	180.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		437.371	303.583
Anden gæld		752.003	672.852
Periodeafgrænsningsposter		36.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		1.250.337	1.156.435
Gældsforpligtelser		3.275.960	2.375.218
Passiver		245.214	134.034
Udsudte skatteaktiver og forpligtelser	8		
Eventualforpligtelser	9		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	10		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen	11		

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Sari Administration ApS for 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter transaktionsdagens kurs. Monetære aktiver og forpligtelser i fremmed valuta omregnes til danske kroner efter balancedagens valutakurser. Realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab indgår i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af serviceydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelsen.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Andre personaleomkostninger indregnes under andre eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede 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 i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter opført som forpligtelser udgøres af modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende regnskabsår.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Noter**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet udviser et regnskabsmæssigt underskud og negativ egenkapital pr. 31. december 2014, hvilket kan rejse betydelig usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften de kommende 12 måneder fra balancedagen. Selskabets ledelse har overfor os oplyst, at de koncernforbundene selskaber fortsat vil yde lån til selskabet, endvidere fortsætter den ultimative ejer med at yde lån til selskabet. Der er for selskabets moderselskab udstedt støtte- og tilbagetrædelseserklæring. Vi har ligeså indhentet støtte- og tilbagetrædelseserklæring fra selskabets ultimative ejer. På baggrund af de meddelte oplysninger er det vores vurdering, at regnskabet kan aflægges under forudsætning af fortsat drift.

2. Personaleomkostninger

Lønninger	1.870.683	1.449.202
Omkostninger til social sikring	23.390	42.630
Andre personaleomkostninger	44.452	50.683
	1.938.525	1.542.515

3. Finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	15.001	11.757
	15.001	11.757

4. Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger, der hidrører fra tilknyttede virksomheder	34.507	29.599
Andre finansielle omkostninger	717	22.393
	35.224	51.992

5. Virksomhedskapital

Saldo primo	80.000	80.000
Saldo ultimo	80.000	80.000

Selskabskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

Noter

	2014	2013
6. Overført resultat		
Saldo primo	-2.321.184	-1.173.050
Årets tilgang	-789.562	-1.148.134
Saldo ultimo	-3.110.746	-2.321.184

7. Langfristede gældsforpligtelser

	Forfald efter 1 år	Forfald indenfor 1 år	Forfald efter 5 år
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.027.262	0	0
Anden gæld	998.361	0	0
	2.025.623	0	0

8. Udskudte skatteaktiver og forpligtelser

Der indregnes ikke udskudt skatteaktiv i årsregnskabet. Værdien af det ikke indregnede skatteaktiv på balancedagen udgør t.kr. 745.

9. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

Selskabet har i 2015 modtaget ansættelse fra SKAT om ændring af selskabets skattepligtige indkomst samt momstilsvaret for indkomståret 2013, så den skattepligtige indkomst forøges med t.kr. 216. Skatteværdien heraf udgør ca. t.kr. 54. SKAT har endvidere forslået ændringer til selskabets momstilsvaret på t.kr. 54.

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen, og for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat af renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Det samlede beløb fremgår af årsrapporten for Sari Holding ApS, der er administrationsselskab i sambeskatningen.

10. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.

11. Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter, der ikke er indregnet i balancen

Selskabet har indgået huslejekontrakt med samlede forpligtelser for t.kr. 226 med et opsigelsesvarsel på 6 måneder.