
SKI3836 ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 21/12 2012 - 30/6 2013)

CVR-nr. 34 89 33 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 11/11 2013

Søren Kviesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 21. december - 30. juni	4
Balance 30. juni	5
Egenkapitalopgørelse	6
Noter til årsrapporten	7
Regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 21. december 2012 - 30. juni 2013 for SKI3836 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 11. november 2013

Direktion

Søren Kviesgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SKI3836 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SKI3836 ApS for regnskabsåret 21. december 2012 - 30. juni 2013, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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, og om ledelsens 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. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 21. december 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 11. november 2013

Baagøe Schou

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Søren Larsen
statsautoriseret revisor

Torben Brun Petersen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SKI3836 ApS
Strandvejen 44
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 89 33 65
Regnskabsperiode: 21. december - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Søren Kviesgaard

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Martinsvej 7-9
1926 Frederiksberg C

Resultatopgørelse 21. december - 30. juni

	Note	2012/13 DKK
Bruttofortjeneste		1.841.890
Administrationsomkostninger		-5.720
Resultat af ordinær primær drift		1.836.170
Finansielle indtægter	1	8.198
Finansielle omkostninger		-188
Resultat før skat		1.844.180
Skat af årets resultat	2	-429.366
Årets resultat		1.414.814

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	1.414.814
	1.414.814

Balance 30. juni

	Note	2012/13 DKK
Aktiver		
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000
Andre tilgodehavender		945.500
Finansielle anlægsaktiver	3	1.195.500
Anlægsaktiver		1.195.500
Andre tilgodehavender		1.016.493
Tilgodehavender		1.016.493
Omsætningsaktiver		1.016.493
Aktiver		2.211.993
Passiver		
Selskabskapital		250.000
Overført resultat		1.414.814
Egenkapital	4	1.664.814
Hensættelse til udskudt skat	5	240.589
Hensatte forpligtelser		240.589
Selskabsskat		188.965
Anden gæld		117.625
Kortfristede gældsforpligtelser		306.590
Gældsforpligtelser		306.590
Passiver		2.211.993
Nærtstående parter og ejerforhold	6	
Selskabets aktivitet	7	

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 21. december	250.000	0	250.000
Årets resultat	0	1.414.814	1.414.814
Egenkapital 30. juni	250.000	1.414.814	1.664.814

Noter til årsrapporten

	2012/13
	DKK
1 Finansielle indtægter	
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	6.818
Andre finansielle indtægter	1.380
	8.198
2 Skat af årets resultat	
Årets aktuelle skat	188.777
Årets udskudte skat	240.589
	429.366

3 Finansielle anlægsaktiver	Andre værdipa- pирer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 21. december	0	0
Tilgang i årets løb	250.000	945.500
Kostpris 30. juni	250.000	945.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	250.000	945.500

4 Egenkapital

Selskabskapitalen består af 250 anparter à nominelt DKK 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

5 Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat er opstået i forbindelse med selskabets køb af aktieposten på kr. 250.000 i PwC P/S.

Noter til årsrapporten

6 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog:

Søren Kviesgaard, Tuborg Havnepark 20, 1.tv., 2900 Hellerup - 100%

Der har ikke været transaktioner med nærtstående parter, bortset fra transaktioner på sædvanlige markedsvilkår.

7 Selskabets aktivitet

Selskabets formål at eje kapitalandele og gældsinstrumenter m.v. samt yde bistand og levere konsulentytelser, samt virksomhed, som har forbindelse hermed.

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for SKI3836 ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Selskabet har valgt at sammendrage nettoomsætning og produktionsomkostninger i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen består af honorar for konsulentydelse til PwC P/S jf. virksomhedens hovedformål.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver. Endvidere indregnes modtaget udbytte fra selskabets kapitalandele som andre driftsindtægter.

Regnskabspraksis

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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

Værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles ved første indregning til kostpris. Kapitalandelene måles efterfølgende til dagsværdi. Det er imidlertid vurderet, at det ikke er muligt at fastsætte en pålidelig dagsværdi af kapitalandelene. Det skyldes, at kapitalandelene er unoterede, ikke-udbyttegivende og underlagt restriktive omsætningskrav. Kapitalandelene måles derfor til kostpris.

Ejerskabet af kapitalandelene betragtes som en sekundær driftsaktivitet, da ejerskabet er nært beslægtet med selskabets primære driftsaktivitet og anses for at være en forudsætning herfor. Eventuelt udbytte klassificeres derfor som andre driftsindtægter, som indgår i selskabets bruttofortjeneste.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealisationsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsметode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Der afsættes imidlertid ikke udskudt skat af midlertidige forskelle, som eksisterer på tidspunktet for førstegangsindregningen.

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.

Regnskabspraksis

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.