
SKI3836 ApS

Årsrapport for 2014/15

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 34 89 33 65

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 9 /11 2015

Søren Kviesgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 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 1. juli 2014 - 30. juni 2015 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2014/15.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 9. november 2015

Direktion

Søren Kviesgaard
direktør

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejeren i SKI3836 ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SKI3836 ApS for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015, 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2014 - 30. juni 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 9. november 2015

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: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Gentofte

Direktion

Søren Kviesgaard

Revision

Baagøe Schou
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Fiolstræde 44
1171 København K

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Bruttofortjeneste		3.369.591	3.669.624
Administrationsomkostninger		-5.050	-5.050
Resultat før finansielle poster		3.364.541	3.664.574
Finansielle indtægter	1	219.723	87.058
Finansielle omkostninger		-3.918	-2.494
Resultat før skat		3.580.346	3.749.138
Skat af årets resultat	2	-839.896	-903.338
Årets resultat		2.740.450	2.845.800

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	999.800	0
Foreslået udbytte for regnskabsåret	6.000.000	0
Overført resultat	-4.259.350	2.845.800
	2.740.450	2.845.800

Balance 30. juni

	Note	2014/15 DKK	2013/14 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		250.000	250.000
Andre tilgodehavender		5.266.500	1.920.500
Finansielle anlægsaktiver	3	5.516.500	2.170.500
Anlægsaktiver		5.516.500	2.170.500
Andre tilgodehavender		3.136.251	3.609.926
Tilgodehavender		3.136.251	3.609.926
Omsætningsaktiver		3.136.251	3.609.926
Aktiver		8.652.751	5.780.426
Passiver			
Selskabskapital		250.000	250.000
Overført resultat		1.264	4.260.614
Egenkapital	4	251.264	4.510.614
Hensættelse til udskudt skat	5	416.714	315.018
Hensatte forpligtelser		416.714	315.018
Gæld til tilknyttede virksomheder		897.558	0
Selskabsskat		693.707	831.403
Anden gæld		393.508	123.391
Foreslået udbytte for regnskabsåret		6.000.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser		7.984.773	954.794
Gældsforpligtelser		7.984.773	954.794
Passiver		8.652.751	5.780.426
Nærtstående parter	6		
Selskabets aktivitet	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	250.000	4.260.614	4.510.614
Betalt ekstraordinært udbytte	0	-999.800	-999.800
Årets resultat	0	-3.259.550	-3.259.550
Egenkapital 30. juni	250.000	1.264	251.264

Noter til årsrapporten

	2014/15	2013/14
	DKK	DKK
1 Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter, anlægsaktiver	194.158	68.138
Andre finansielle indtægter	25.565	18.920
	219.723	87.058
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	738.767	828.909
Årets udskudte skat	101.696	74.429
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-567	0
	839.896	903.338
3 Finansielle anlægsaktiver		
	Andre værdipa- pirer og kapital- andele	Andre tilgodeha- vender
	DKK	DKK
Kostpris 1. juli	250.000	1.920.500
Tilgang i årets løb	0	3.346.000
Kostpris 30. juni	250.000	5.266.500
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	250.000	5.266.500

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

Transaktioner

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 2014/15 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2014/15 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 konsulentytelser 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SKI3836 Holding ApS. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

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.

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.

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.

Regnskabspraksis

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.

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, indregnes under gældsforpligtelser.