



Securerisk ApS

CVR-nr. 28 13 59 63

Årsrapport

1. januar - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 3. maj 2013.

Søren Thomas Bahnsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
 Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
 Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Securerisk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 25. april 2013

Direktion

Søren Thomas Bahnsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Securerisk ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Securerisk ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, 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 selskabets 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 selskabets 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 afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Som det fremgår af note 1 har selskabet tabt mere end halvdelen af anpartskapitalen og er derfor omfattet af selskabsloven § 119. Som det ligeledes fremgår af note 1 forventer ledelsen, at selskabet ved egen indtjening vil være i stand til at reetablere anpartskapitalen. Årsrapporten er på baggrund heraf aflagt efter going concernprincippet. Vi er ikke i stand at vurdere, hvorvidt de af ledelsen tiltænkte tiltag vil resultere i reetablering af selskabets anpartskapital hvorfor vi tager forbehold herfor.

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Selskabet har i strid med selskabsloven § 210, stk. 1, ydet et lån til selskabets anpartshaverer, 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, den 25. april 2013

BUUS JENSEN

Statsautoriserede revisorer

Ulrik Nørskov
statsautoriseret revisor

Arne Sørensen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Securerisk ApS
Løngangstræde 18, 4.sal
1468 København K

CVR-nr.: 28 13 59 63
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
8. regnskabsår

Direktion

Søren Thomas Bahnsen

Revision

Buus Jensen, statsautoriserede revisorer, Lersø Parkalle 112, 2100
København Ø

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive rådgivningsvirksomhed inden for Human Ressource og beslægtede områder.

Usædvanlige forhold

Regnskabsåret 2012 har ikke været påvirket af usædvanlige forhold.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 519.199 kr. mod 428.125 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 20.296 kr. mod 27.962 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets ledelse er opmærksomme på, at halvdelen af selskabets egenkapital er tabt og at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelse om tabt egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.

Selskabet forventer et positivt resultat for det følgende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Securerisk ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat 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 er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder 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 og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2012	2011
Bruttofortjeneste	519.199	428.125
2 Personaleomkostninger	-501.064	-359.136
Afskrivninger	0	-50.000
Resultat før finansielle poster	18.135	18.989
Finansielle indtægter	6.431	14.760
Finansielle omkostninger	-4.270	-5.787
Resultat før skat	20.296	27.962
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	20.296	27.962
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	20.296	27.962
Disponeret i alt	20.296	27.962

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Anlægsaktiver			
3	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>0</u>	<u>99.000</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>99.000</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>99.000</u>
Omsætningsaktiver			
	Andre tilgodehavender	60.550	0
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	<u>59.147</u>	<u>83.391</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>119.697</u>	<u>83.391</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>119.697</u>	<u>83.391</u>
	Aktiver i alt	<u>119.697</u>	<u>182.391</u>

Balance 31. december

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2012</u>	<u>2011</u>
Egenkapital			
5	Anpartskapital	125.000	125.000
6	Overført resultat	-135.203	-155.499
Egenkapital i alt		-10.203	-30.499
Gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		23.258	60.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser		69.615	129.615
Anden gæld		37.027	23.176
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>129.900</u>	<u>212.890</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>129.900</u>	<u>212.890</u>
Passiver i alt		<u>119.697</u>	<u>182.391</u>
Nærtstående parter			

Noter

	2012	2011
1. Usikkerhed om going concern		
Selskabets ledelse er opmærksomme på, at mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt og at selskabet er omfattet af selskabslovens bestemmelse om tabt egenkapital. Ledelsen forventer at egenkapitalen vil blive reetableret ved egen indtjening.		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	337.000	321.794
Pensioner	64.209	32.256
Andre omkostninger til social sikring	4.957	5.086
Personaleomkostninger i øvrigt	94.898	0
	501.064	359.136
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	 1	 1
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2012	149.000	149.000
Afgang i årets løb	-149.000	0
Kostpris 31. december 2012	0	149.000
 Nedskrivninger 1. januar 2012	-50.000	-50.000
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	50.000	0
Nedskrivninger 31. december 2012	0	-50.000
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2012	0	99.000
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavende hos ledelsen kan 31. december 2012 specificeres således:		
Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret
Direktion	9,45%	30.676
		Tilgodehavende i alt 31. december 2012
		59.147

Noter

	31/12 2012	31/12 2011
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2012	125.000	125.000
	125.000	125.000
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2012	-155.499	-183.461
Årets overførte overskud eller underskud	20.296	27.962
	-135.203	-155.499
7. Nærtstående parter		
Ejerforhold		
Følgende er noteret i selskabets fortegnelse som ejer af minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af selskabskapitalen:		
Søren Thomas Bahnsen, København.		