JWS Revision

JWS Revision
Registreret
Revisionsaktieselskab

Slotsmarken 12
2970 Hørsholm

Telefon 7023 0189
Telefax 7023 0191
Jyske Bank 5012 1369677
CVR-nr. 27 01 54 76

Registrerede revisorer
Claus Jensen
Claus Hansen
Jens Weien Svendsen

www.jws-revision.dk

ERHVERVSSTYRELSEN

SK Vaskeriservice ApS

c/o Søren Kokholm
Pilehusene 78
2600 Glostrup

CVR-nr. 77 29 94 16

Årsrapport for 2013/2014

(29. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 1/9 2014

Dirigent
SØREN KOKHOLM

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Anvendt regnskabspraksis	4 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2014 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2014 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	SK Vaskeriservice ApS c/o Søren Kokholm Pilehusene 78 2600 Glostrup
Regnskabsår	1. juli 2013 - 30. juni 2014
Direktion	Søren Kokholm
Revisor	JWS Revision Godkendt Revisionsaktieselskab Slotsmarken 12 2970 Hørsholm Telefon: 7023 0189
Pengeinstitut	BankNordik, Frederiksberg Afdeling

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2013/2014 for SK Vaskeriservice ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn som forsvarlige. Jeg finder endvidere den samlede præsentation af årsrapporten retvisende. Årsregnskabet giver derfor efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af aktiviteter.

Jeg indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Glostrup, den 14. august 2014

Direktion:

Søren Kokholm

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SK Vaskeriservice ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SK Vaskeriservice ApS for regnskabsåret 1. juli 2013 - 30. juni 2014 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorers Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 14. august 2014

JWS Revision
Godkendt Revisionsaktieselskab

Jens Weien Svendsen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SK Vaskeriservice ApS for regnskabsåret 2013/2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B og er aflagt i danske kroner.

Undtagelsesbestemmelser

Selskabet har i henhold til Årsregnskabslovens § 48 valgt at indregne forslag til udbytte som gæld i balancen.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år, og er i hovedsagen som følger:

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.

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

Resultatopgørelsen

Resultatopgørelsen er opstillet artsopdelt.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg og udførte arbejder indregnes i resultatopgørelsen, såfremt ydelsen, levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, autodrift m.v.

Der er foretaget fuld periodisering af alle væsentlige udgiftsposter.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Finansiering

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, renter under acontoskatteordningen samt amortiserede låneomkostninger.

Skat af årets resultat

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 i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3 - 5 år

Aktiver med en anskaffelsespris på under den skattemæssige bundgrænse pr. enhed samt aktiver med en levetid på under 3 år omkostningsføres i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver opskrives til dagsværdien, såfremt denne er højere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/-omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdi for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

Der foretages individuel vurdering af debitorerne og nedskrivninger finder sted, hvor det vurderes at være påkrævet.

Øvrige tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Selskabsskat

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 som forskellen mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivitet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi (kursfastsættelse).

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 23,5%.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris. Låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid.

Den amortiserede kostpris for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer normalt til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse for 1. juli 2013 - 30. juni 2014

Note		2013/2014	2012/2013
	Nettoomsætning	782.143	1.251.941
	Andre driftsindtægter	12.166	0
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	210.051	312.993
	Andre eksterne omkostninger	124.954	204.455
	Bruttofortjeneste	459.304	734.493
2	Personaleomkostninger	325.868	606.645
3	Af- og nedskrivninger	56.000	88.944
	Resultat før finansielle poster	77.436	38.904
	Finansielle indtægter	1.647	2.821
	Finansielle omkostninger	15.996	18.108
	Resultat før skat	63.087	23.617
4	Skat af årets resultat	13.793	6.950
	Årets resultat	**49.294**	**16.667**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2014
Aktiver

Note		30.06.2014	30.06.2013
5	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	264.634
	Materielle anlægsaktiver i alt	0	264.634
	Anlægsaktiver i alt	0	264.634
	Varebeholdninger.....	0	33.533
	Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	0	99.281
	Andre tilgodehavender.....	4.734	0
	Periodeafgrænsningsposter.....	808	65.104
	Tilgodehavender i alt	5.542	164.385
	Likvide beholdninger	332.722	225.987
	Omsætningsaktiver i alt	338.264	423.905
	Aktiver i alt.....	**338.264**	**688.539**

Balance pr. 30. juni 2014
Passiver

Note		30.06.2014	30.06.2013
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført overskud	3.246	8.952
	Egenkapital i alt	203.246	208.952
	Hensættelser til udskudt skat	22.184	50.850
	Hensatte forpligtelser i alt	22.184	50.850
	Kreditinstitutter	0	130.081
4	Selskabsskat	38.459	3.325
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	38.459	133.406
	Kortfristet del af langfristet gæld	0	91.000
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	19.375	30.749
4	Selskabsskat	0	350
	Anden gæld	0	98.232
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	55.000	75.000
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	74.375	295.331
	Gældsforpligtelser i alt	112.834	428.737
	Passiver i alt	**338.264**	**688.539**

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2012	200.000	67.285	267.285
Årets resultat		16.667	16.667
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-75.000	-75.000
Egenkapital pr. 30. juni 2013	200.000	8.952	208.952
Egenkapital pr. 30. juni 2013	200.000	8.952	208.952
Årets resultat		49.294	49.294
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-55.000	-55.000
Egenkapital pr. 30. juni 2014	200.000	3.246	203.246

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har indtil 31. januar 2014 bestået i at drive servicevirksomhed, bestående af salg, service og opsætning af vaskerimaskiner samt anden beslægtet virksomhed. Efter denne dato er selskabets formål ændret til "formueadministration".

	2013/2014	2012/2013
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	341.740	585.840
Lønrefusion	0	-9.550
Ændring i feriepengeforpligtelse	-40.700	-3.000
Andre omkostninger til social sikring	10.546	14.266
Pensionsbidrag	7.000	12.000
Andre personaleudgifter	7.282	7.089
Personaleomkostninger i alt	**325.868**	**606.645**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	56.000	92.000
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	0	-3.056
Af- og nedskrivninger	**56.000**	**88.944**
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	42.459	18.325
Forskydning i udskudt skat	-28.666	-11.375
Skat af årets resultat	**13.793**	**6.950**
Skyldig selskabsskat primo	3.675	17.675
Aktuel skat	42.459	18.325
Betalt á contoskat i året	-4.000	-15.000
Betalt/modtaget skat i regnskabsåret	-3.675	-17.325
Skyldig selskabsskat, netto	**38.459**	**3.675**
Fordeles i regnskabet som følger:		
Skyldig skat sidste år	0	350
Skyldig skat indeværende år	38.459	3.325

Noter

		2013/2014	2012/2013
5	**Andre anlæg, driftsmateriel og inventar**		
	Kostpris primo	662.551	677.531
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	-565.636	-14.980
	Kostpris pr. 30.06.2014	96.915	662.551
	Afskrivninger primo	397.917	315.917
	Årets afskrivning	56.000	92.000
	Afskrevet vedr. afhændede aktiver	-357.002	-10.000
	Afskrivninger pr. 30.06.2014	96.915	397.917
	Regnskabsmæssig værdi ultimo	**0**	**264.634**
6	**Virksomhedskapital**		
	Virksomhedskapital	**200.000**	**200.000**

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.

7 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Ingen.