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 2012/2013

(28. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28 / 8 2013

Dirigent

SØREN KOKHOLM

Indholdsfortegnelse

	Side
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet	3 - 4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2013 - Aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2013 - Passiver	10
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12 - 13

Selskabsoplysninger

Selskabet	SK Vaskeriservice ApS c/o Søren Kokholm Pilehusene 78 2600 Glostrup
Regnskabsår	1. juli 2012 - 30. juni 2013
Direktion	Søren Kokholm
Revision	JWS Revision Registreret revisionsaktieselskab Slotsmarken 12 2970 Hørsholm Telefon: 7023 0189
Pengeinstitut	BankNordik, Herlev

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for regnskabsåret 2012/2013 for SK Vaskeriservice ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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.

Det er min opfattelse, at selskabet opfylder betingelserne for at kunne fravælge revision. Det indstilles derfor til generalforsamlingen, at revisionen for det kommende regnskabsår fravælges.

Glostrup, den 23. august 2013

Direktion:

Søren Kokholm

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SK Vaskeriservice ApS

Vi har revideret årsregnskabet for SK Vaskeriservice ApS for regnskabsåret 2012/2013, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2012 - 30. juni 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hørsholm, den 23. august 2013

JWS Revision
Registreret revisionsaktieselskab

Jens Weien Svendsen
Registreret revisor

Claus Hansen
Registreret revisor

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for SK Vaskeriservice ApS for regnskabsåret 2012/2013 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 afskrivninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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 25%.

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 2012 - 30. juni 2013

Note		2012/2013	2011/2012
	Nettoomsætning	1.251.941	1.669.434
	Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer	312.993	589.609
	Andre eksterne omkostninger	204.455	220.865
	Bruttofortjeneste	734.493	858.960
2	Personaleomkostninger	606.645	615.138
3	Af- og nedskrivninger	88.944	94.236
	Resultat før finansielle poster	38.904	149.586
	Finansielle indtægter	2.821	474
	Finansielle omkostninger	18.108	23.780
	Resultat før skat	23.617	126.280
4	Skat af årets resultat	6.950	33.066
	Årets resultat	**16.667**	**93.214**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af egenkapitalopgørelsen.

Balance pr. 30. juni 2013
Aktiver

Note		30.06.2013	30.06.2012
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	264.634	361.614
	Materielle anlægsaktiver i alt	264.634	361.614
5	**Anlægsaktiver i alt .....**	264.634	361.614
	Varebeholdninger.....	33.533	38.533
	Tilgode fra salg og tjenesteydelser.....	99.281	121.122
	Tilgodehavende selskabsskat.....	0	4.525
	Andre tilgodehavender.....	0	61
	Periodeafgrænsningsposter.....	65.104	63.804
	Tilgodehavender i alt	164.385	189.512
	Likvide beholdninger	225.987	374.971
	Omsætningsaktiver i alt	423.905	603.016
	Aktiver i alt.....	**688.539**	**964.630**

Balance pr. 30. juni 2013
Passiver

Note		30.06.2013	30.06.2012
6	Virksomhedskapital	200.000	200.000
	Overført overskud	8.952	67.285
	Egenkapital i alt	208.952	267.285
	Hensættelser til udskudt skat	50.850	62.225
	Hensatte forpligtelser i alt	50.850	62.225
7	Kreditinstitutter	130.081	216.899
4	Selskabsskat	3.325	22.200
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	133.406	239.099
	Kortfristet del af langfristet gæld	91.000	88.650
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.749	40.947
4	Selskabsskat	350	0
	Anden gæld	98.232	169.824
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	75.000	96.600
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	295.331	396.021
	Gældsforpligtelser i alt	428.737	635.120
	Passiver i alt	**688.539**	**964.630**

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 30. juni 2011	200.000	70.671	270.671
Årets resultat		93.214	93.214
Forslag til udbytte for regnskabsåret		-96.600	-96.600
Egenkapital pr. 30. juni 2012	200.000	67.285	267.285
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

Noter

1 Aktivitet

Selskabets aktivitet har bestået i at drive servicevirksomhed, bestående af salg, service og opsætning af vaskerimaskiner samt anden beslægtet virksomhed.

	2012/2013	2011/2012
2 Personaleomkostninger		
Løn og gager	585.840	575.840
Lønrefusion	-9.550	0
Ændring i feriepengeforpligtelse	-3.000	5.000
Andre omkostninger til social sikring	14.266	14.614
Pensionsbidrag	12.000	12.000
Andre personaleudgifter	7.089	7.684
Personaleomkostninger i alt	**606.645**	**615.138**
Gennemsnitligt antal medarbejdere	2	2
3 Af- og nedskrivninger		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	92.000	94.236
Avance/tab ved salg af anlægsaktiver	-3.056	0
Af- og nedskrivninger	**88.944**	**94.236**
4 Skat af årets resultat		
Aktuel skat	18.325	42.200
Forskydning i udskudt skat	-11.375	-9.134
Skat af årets resultat	**6.950**	**33.066**
Skyldig selskabsskat primo	17.675	-4.175
Aktuel skat	18.325	42.200
Betalt á contoskat i året	-15.000	-20.000
Betalt/modtaget skat i regnskabsåret	-17.325	-350
Skyldig selskabsskat, netto	**3.675**	**17.675**
Fordeles i regnskabet som følger:		
Tilgodehavende skat sidste år	0	4.525
Skyldig skat sidste år	350	0
Skyldig skat indeværende år	3.325	22.200

Noter

5 Materielle anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	677.531
Årets tilgang	0
Årets afgang	-14.980
Kostpris pr. 30.06.2013	662.551
Afskrivninger primo	315.917
Årets afskrivning	92.000
Afskrevet vedr. afhændede aktiver	-10.000
Afskrivninger pr. 30.06.2013	397.917
Regnskabsmæssig værdi ultimo	**264.634**

6 Virksomhedskapital	2012/2013	2011/2012
Virksomhedskapital	**200.000**	**200.000**

Virksomhedskapitalen består af anparter á dkk 1.

7 Langfristet gæld

Ingen del af den langfristede gæld forfalder efter mere end 5 år.

8 Pantsætninger, sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser

Til sikkerhed for autolån (vareauto) er tinglyst ejendomsforbehold i den selskabet tilhørende automobil, indregnet bogført værdi t.dkk 120.

Til sikkerhed for autolån (personauto) er tinglyst Løsøreejerpantebrev i den selskabet tilhørende automobil, indregnet bogført værdi t.dkk 145.