

## **Support-Team Roskilde ApS**

**Køgevej 46A**

**4000 Roskilde**

**CVR-nummer 24 24 12 38**

## **Årsrapport**

**1. juli 2015 - 30. juni 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling  
den 9. december 2016



Palle Sundstrøm

Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

|  |          |
|--|----------|
| <b>Selskabsoplysninger</b>                         | <b>2</b> |
| <b>Påtegninger</b>                                 |          |
| Ledelsespåtegning                                  | 3        |
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 4        |
| <b>Ledelsesberetning</b>                           | <b>5</b> |
| <b>Årsregnskab</b>                                 |          |
| Anvendt regnskabspraksis                           | 6        |
| Resultatopgørelse                                  | 9        |
| Aktiver  | 10       |
| Passiver   | 11       |
| Noter  | 12       |

## Selskabsoplysninger

---

### Selskab

Support-Team Roskilde ApS  
Køgevej 46A  
4000 Roskilde

|                   |                              |
|-------------------|------------------------------|
| Hjemstedskommune: | Roskilde                     |
| CVR-nummer:       | 24 24 12 38                  |
| Regnskabsperiode: | 1. juli 2015 - 30. juni 2016 |

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været som godkendt erhvervsservice leverandør, at foretage bogføring for små og mellemstore virksomheder.

### Bestyrelse

Palle Sundstrøm  
Ewe Britt Bünsø Brøns  
John Lorey Petersen

### Direktion

Ewe Britt Bünsø Brøns

### Revision

Schwartz, Pio & Co.  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

## Ledelsespåtegning

---

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Support-Team Roskilde ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, 9. december 2016


### Direktionen:

  
Ewe Britt Bünsov Brøns

### Bestyrelsen:

  
Palle Sundstrøm  
Formand

  
Ewe Britt Bünsov Brøns

  
John Lorey Petersen

## Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

---

### Til kapitalejerne i Support-Team Roskilde ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Support-Team Roskilde ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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, at 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 vurderingen 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.

### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Lyngby, 9. december 2016

### Schwartz, Pio & Co.

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 31933595

Claus Pio

Statsautoriseret Revisor

## Ledelsesberetning

---

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været som godkendt erhvervsservice leverandør, at foretage bogføring for små og mellemstore virksomheder.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør TDKK -176.

Selskabets ledelse anser ikke årets resultat for tilfredsstillende.

### Hændelser efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets afslutning, som vil påvirke vurderingen af selskabets forhold væsentligt.

### Forventet udvikling

Ledelsen forventer et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 ressourcer 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.

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.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### Nettoomsætning

Som indtægtskriterium er anvendt produktionskriteriet. Indtægtsgrundlaget registreres i takt med produktions udførelse.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til andre stykomkostninger samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration og tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale.

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af lån samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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 omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til kostpris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde på grundlag af færdiggørelsesgraden. Færdiggørelsesgraden opgøres som andelen af de afholdt omkostninger i forhold til forventede samlede omkostninger på projektet. Når det er sandsynligt, at de samlede omkostninger på projektet vil overstige de samlede indtægter på et projekt, indregnes det forventede tab i resultatopgørelsen.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til medgåede omkostninger eller en lavere netto-realiseringsværdi.

Acontofaktureringer fragår i salgsværdien. De enkelte projekter klassificeres som tilgodehavender, når nettoværdien er positiv og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

#### Likvide beholdninger

Omfatter indestående i pengeinstitut.



## Anvendt regnskabspraksis

---

### Udbytte

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

### Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

| Note | Resultatopgørelse                       | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
|      | <b>Perioden 1. juli - 30. juni</b>      |                  |                      |
|      | <b>Bruttofortjeneste</b>                | <b>2.593.609</b> | <b>2.748</b>         |
| 1    | Personaleomkostninger                   | -2.816.327       | -2.439               |
|      | <b>Resultat før finansielle poster</b>  | <b>-222.718</b>  | <b>309</b>           |
|      | Finansielle indtægter                   | 530              | 1                    |
|      | Finansielle omkostninger                | -3.753           | -8                   |
|      | <b>Resultat før skat</b>                | <b>-225.941</b>  | <b>301</b>           |
| 2    | Skat af årets resultat                  | 49.707           | -71                  |
|      | <b>Årets resultat</b>                   | <b>-176.234</b>  | <b>230</b>           |
|      | <b>Forslag til resultatdisponering:</b> |                  |                      |
|      | Årets henlæggelse til reserve           | -1.250           | 0                    |
|      | Overført resultat                       | -174.984         | 230                  |
|      | <b>Resultatdisponering i alt</b>        | <b>-176.234</b>  | <b>230</b>           |

| Note | <b>Balance</b>                               | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
|      | <b>Aktiver pr. 30. juni</b>                  |                  |                      |
|      | Deposita                                     | 50.000           | 0                    |
|      | <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             | <b>50.000</b>    | <b>0</b>             |
|      | <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   | <b>50.000</b>    | <b>0</b>             |
|      | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  | 331.973          | 306                  |
|      | Igangværende arbejder for fremmed regning    | 7.613            | 27                   |
|      | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 384.406          | 0                    |
|      | Udsudte skatteaktiver                        | 4.136            | 13                   |
|      | Andre tilgodehavender                        | 0                | 59                   |
|      | <b>Tilgodehavender</b>                       | <b>728.128</b>   | <b>406</b>           |
|      | <b>Likvide beholdninger</b>                  | <b>569.917</b>   | <b>1.008</b>         |
|      | <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               | <b>1.298.045</b> | <b>1.413</b>         |
|      | <b>Aktiver i alt</b>                         | <b>1.348.045</b> | <b>1.413</b>         |

| Note | Balance                                       | 2015/16<br>DKK   | 2014/15<br>1.000 DKK |
|------|---|------------------|----------------------|
|      | <b>Passiver pr. 30. juni</b>                  |                  |                      |
|      | Virksomhedskapital                            | 125.000          | 125                  |
|      | Overkurs ved emission                         | 0                | 1                    |
|      | Overført resultat                             | 135.596          | 311                  |
| 3    | <b>Egenkapital i alt</b>                      | <b>260.596</b>   | <b>437</b>           |
|      | Leverandører af varer og tjenesteydelser      | 9.000            | 6                    |
|      | Gæld til tilknyttede virksomheder             | 0                | 58                   |
|      | Selskabsskat                                  | 11.300           | 70                   |
|      | Anden gæld                                    | 1.067.149        | 843                  |
|      | <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>        | <b>1.087.449</b> | <b>977</b>           |
|      | <b>Gælds- og hensatte forpligtelser i alt</b> | <b>1.087.449</b> | <b>977</b>           |
|      | <b>Passiver i alt</b>                         | <b>1.348.045</b> | <b>1.413</b>         |
| 4    | Eventualforpligtelser                         |                  |                      |
| 5    | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser         |                  |                      |

| Noter    | 2015/16                                  |   | 2014/15                                    |                                   |                    |
|----------|--|---|--|-----------------------------------|--------------------|
|          | DKK                                      |   | 1.000 DKK                                  |                                   |                    |
| <b>1</b> | <b>Personaleomkostninger</b>             |   |  |                                   |                    |
|          | Løn og gager                             | 2.537.190                                 |  | 2.207                             |                    |
|          | Pensioner                                | 137.000                                   |  | 127                               |                    |
|          | Andre omkostninger til social sikring    | 44.214                                    |  | 43                                |                    |
|          | Øvrige personaleomkostninger             | 97.923                                    |  | 62                                |                    |
|          | <b>Personaleomkostninger i alt</b>       | <b>2.816.327</b>                          |  | <b>2.439</b>                      |                    |
| <b>2</b> | <b>Skat af årets resultat</b>            |   |  |                                   |                    |
|          | Skat af årets resultat                   | -58.331                                   |  | 70                                |                    |
|          | Regulering af udskudt skat               | 8.624                                     |  | 1                                 |                    |
|          | <b>Skat af årets resultat i alt</b>      | <b>-49.707</b>                            |  | <b>71</b>                         |                    |
| <b>3</b> | <b>Egenkapital</b>                       | Virksom-<br>hedskapi-<br>tal<br>1.000 DKK | Overkurs<br>ved emis-<br>sion<br>1.000 DKK | Overført<br>resultat<br>1.000 DKK | I alt<br>1.000 DKK |
|          | Saldo primo                              | 125                                       | 1  | 311                               | 437                |
|          | Overkurs anvendt ved resultatdisponering | 0   | -1   | 0                                 | -1                 |
|          | Årets resultat                           | 0   | 0  | -175                              | -175               |
|          | <b>Egenkapital ultimo</b>                | <b>125</b>                                | <b>0</b>                                   | <b>136</b>                        | <b>261</b>         |

Virksomhedskapitalen er sammensat af anparter á DKK 1.000 eller multipla heraf.

#### 4 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Dansk Revision Roskilde Godkendt revisionsaktieselskab for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

#### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.