

Sprog Kommunikation og Tolketjenesten ApS

Bøgestien 4, 8800 Viborg
CVR-nr. 29 60 12 40

Årsrapport for 2015

Årsrapporten er godkendt på den
ordinære generalforsamling, d. 21.01.16

Christian Reza Ziadmanesh Olsen
Dirigent

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Anvendt regnskabspraksis	10 - 12
Noter	13 - 14

Selskabet

Sprog Kommunikation og Tolketjenesten ApS
Bøgestien 4
8800 Viborg
Hjemsted: Viborg
CVR-nr.: 29 60 12 40

Direktion

Christian Reza Ziadmanesh Olsen

Revision

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Pengeinstitutter

Skjern Bank
Danske Bank

Modervirksomhed

Sprog og kommunikationshuset ApS

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 for Sprog Kommunikation og Tolketjenesten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 20. januar 2016

Direktionen

Christian Reza Ziadmanesh Olsen

Til kapitalejeren i Sprog Kommunikation og Tolketjenesten ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Sprog Kommunikation og Tolketjenesten ApS for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis 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 for 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

Vi tager endvidere forbehold for værdiansættelsen af tilgodehavender fra tilknyttede virksom-

hed, der i balancen er optaget til DKK 136.415, og andre tilgodehavender, der i balancen er optaget til DKK 684.863, ialt DKK 821.278. Begge har negativ egenkapital. Tilgodehavenderne er pr. 20.01.16 nedbragt til samlet DKK 580.278, som efter vores opfattelse burde været nedskrevet til DKK 0. Årets resultat og egenkapital opgjort DKK 580.278 for højt.

Det er vores opfattelse, at generalforsamlingen ikke bør godkende årsrapporten.

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. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 bortset fra værdiansættelsen af tilgodehavenderne. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.15 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Viborg, den 20. januar 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Jørgen Jakobsen
Statsaut. revisor

Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter består i oversættelse og tolkning.

Usikkerhed ved indregning og måling

Selskabet har tilgodehavender hos to selskaber, som har negativ egenkapital. Det er min opfattelse og forventning, at tilgodehavenderne vil blive betalt, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå. Der er efter regnskabsårets udløb modtaget DKK 241.000 i indbetaling.

Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold

Selskabet har påbegyndt en ny aktivitet i 2015, hvilket der har været en god aktivitet i.

Resultatopgørelsen for tiden 01.01.15 - 31.12.15 udviser et resultat på DKK 662.625 mod DKK -326.134 for tiden 01.01.14 - 31.12.14. Balancen viser en egenkapital på DKK 493.973.

Ledelsen finder årets resultat tilfredsstillende.

Selskabets forventede udvikling

Selskabet forventer et overskud for det kommende år.

Note	2015 DKK	2014 DKK
Bruttofortjeneste	870.347	-5.015
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder	0	-312.500
Andre finansielle omkostninger	-8.418	-8.619
Resultat før skat	861.929	-326.134
2 Skat af årets resultat	-199.304	0
Årets resultat	662.625	-326.134
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	662.625	-326.134
I alt	662.625	-326.134

	31.12.15	31.12.14
Note	DKK	DKK
AKTIVER		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	136.415	0
Andre tilgodehavender	684.863	0
Tilgodehavender i alt	821.278	0
Likvide beholdninger	108.085	248
Omsætningsaktiver i alt	929.363	248
Aktiver i alt	929.363	248
PASSIVER		
Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	368.973	-293.652
3 Egenkapital i alt	493.973	-168.652
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	5.000
Selskabsskat	199.304	0
Anden gæld	221.086	163.900
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	435.390	168.900
Gældsforpligtelser i alt	435.390	168.900
Passiver i alt	929.363	248

4 Eventualforpligtelser

GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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.

RESULTATOPGØRELSE

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle poster

Under finansielle poster indregnes rentekomkostninger.

Skatter

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings foretaget direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

BALANCE

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som selskabsskat under tilgodehavender eller gældsforpligtelser.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

1. Regnskabsmæssig usikkerhed om indregning og måling

I årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.15 - 31.12.15 er følgende usikkerhed om indregning og måling væsentlig at bemærke, idet det har haft betydelig indflydelse på de i årsregnskabets indregnede aktiver og forpligtelser:

Selskabet har tilgodehavender hos to selskaber, som begge har negativ egenkapital, hvilket indikerer, at de ikke vil være i stand til at betale disse tilgodehavender. Det er min opfattelse og forventning, at tilgodehavenderne vil blive betalt, hvorfor der ikke er foretaget nedskrivning herpå. Der er efter regnskabårets udløb modtaget DKK 241.000 i indbetaling.

	2015	2014
	DKK	DKK

2. Skatter

Årets aktuelle skat	199.304	0
I alt	199.304	0

3. Egenkapital

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat
<i>Egenkapitalopgørelse 01.01.14 - 31.12.14</i>		
Saldo pr. 01.01.14	125.000	32.482
Forslag til resultatdisponering	0	-326.134
Saldo pr. 31.12.14	125.000	-293.652

Egenkapitalopgørelse 01.01.15 - 31.12.15

Saldo pr. 01.01.15	125.000	-293.652
Forslag til resultatdisponering	0	662.625
Saldo pr. 31.12.15	125.000	368.973

Der har ikke været bevægelser på selskabskapitalen i de 4 foregående regnskabsår.

Selskabskapitalen består af:

	Antal	Pålydende værdi
Kapitalandele	250	500

4. Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 solidarisk og ubegrænset sammen med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat. Den samlede skatteforpligtelse for de sambeskattede selskaber på balancedagen er endnu ikke opgjort. Der henvises til administrationselskabet Sprog og kommunikationshuset ApS' årsregnskab for yderligere oplysninger. Hæftelsen omfatter derudover eventuelle senere korrektioner til den opgjorte skatteforpligtelse som konsekvens af ændringer til sambeskatningsindkomsten mv.