

S-Team Holding ApS

Havnepladsen 4

4300 Holbæk

CVR-nummer 31635306

Årsrapport

1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling
den 3/15 2016

Henrik Brusgaard
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	2
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Aktiver	10
Passiver	11
Noter	12

Selskabsoplysninger

Selskab

S-Team Holding ApS
Havnepladsen 4
4300 Holbæk

Telefon:	7023 0302
Telefax:	59 45 48 01
Hjemmeside:	www.support-team.dk
E-mail:	holbaek@support-team.dk
Hjemstedskommune:	Holbæk
CVR-nummer:	31635306
Regnskabsperiode:	1. januar 2015 - 31. december 2015

Bestyrelse

Birgitte Løvenhorst, formand
Gert Jensen
Henrik Brusgaard

Direktion

Martin Munkholm

Pengeinstitut

Danske Bank

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for S-Team Holding ApS.

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

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, 22. januar 2016

Direktionen:


Martin Munkholm

Bestyrelsen:


Birgitte Løvenhorst
Formand


Gert Jensen


Henrik Brusgaard

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er indtil 31. december 2015, at drive virksomhed med erhvervsservice, herunder bogholderi, administration og andre outsourcede ydelser. Herefter er selskabets formål, at eje andre selskaber med dette formål.

Usædvanlige forhold

Selskabet har overdraget alle aktiviteter, aktiver og gældsforpligtelser til det nystiftede datterselskab, Support-Team Holbæk ApS, pr. 31. december 2015. Overdragelsen er sket efter reglerne om tilførsel af aktiver jf. fusionsloven og overdragelsen er vederlagt i anparter i det nye selskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i takt med, at produktionen udføres, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

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

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 realkreditlån 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

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivninger fordeles lineært over den forventede brugstid.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Goodwill	10 år
----------	-------

Goodwill måles efter branchekutume for sammenlignelige virksomheder, herunder revisorvirksomheder, og afspejler værdien af virksomhedens kundeportefølje i handel ogandel. Beregningsgrundlaget tager udgangspunkt i virksomhedens omsætning, og da omsætningen har en stigende tendens, anses anskaffet goodwill for at have en levetid på min. 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle 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 eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

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 at blive taget i brug.

Der indgår forventede brugstider som følger:

Indretning af lejede lokaler	10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år

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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

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 nettorealisationsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

Gældsforpligtelser

Gæld måles 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 gældsmetode 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 nettorealiseringsværdi.

		2015	2014
Note	Resultatopgørelse	DKK	1.000 DKK
Perioden 1. januar - 31. december			
	Bruttofortjeneste	2.634.231	2.392
1	Personaleomkostninger	-2.400.606	-2.126
	Afskrivninger, anlægsaktiver	-43.585	-71
	Andre driftsomkostninger	0	-85
	Resultat før finansielle poster	190.040	110
2	Finansielle indtægter	7.432	4
3	Finansielle omkostninger	-14.322	-17
	Resultat før skat	183.150	97
4	Skat af årets resultat	-43.632	-21
	Årets resultat	139.518	76
Forslag til resultatdisponering:			
	Overført resultat	139.518	76
	Resultatdisponering i alt	139.518	76

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Aktiver pr. 31. december		
	Goodwill	0	164
	Immaterielle anlægsaktiver	0	164
	Indretning af lejede lokaler	0	48
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	0	46
	Materielle anlægsaktiver	0	94
5	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.124.683	0
	Deposita	0	1
	Finansielle anlægsaktiver	1.124.683	1
	Anlægsaktiver i alt	1.124.683	259
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	427
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	2
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	8
	Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	26
	Andre tilgodehavender	0	1
	Periodeafgrænsningsposter	0	81
	Tilgodehavender	0	545
	Omsætningsaktiver i alt	0	545
	Aktiver i alt	1.124.683	804

Note	Balance	2015 DKK	2014 1.000 DKK
	Passiver pr. 31. december		
	Virksomhedskapital	125.000	125
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	954.669	0
	Overført resultat	0	-243
6	Egenkapital i alt	1.079.669	-118
	Hensættelser til udskudt skat	0	15
	Hensatte forpligtelser	0	15
	Kreditinstitutter	0	190
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	86
	Gæld til tilknyttede virksomheder	0	15
7	Selskabsskat til tilknyttede virksomheder	45.014	0
	Anden gæld	0	617
	Kortfristede gældsforpligtelser	45.014	907
	Gælds- og hensatte forpligtelser i alt	45.014	922
	Passiver i alt	1.124.683	804
8	Eventualforpligtelser		
9	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter	2015	2014
	DKK	1.000 DKK
1		
Personaleomkostninger		
Løn og gager	2.026.105	1.810
Pensioner	160.942	155
Andre omkostninger til social sikring	213.559	160
Personaleomkostninger i alt	2.400.606	2.126
2		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	348	2
Andre finansielle indtægter	7.084	1
Finansielle indtægter i alt	7.432	4
3		
Finansielle omkostninger		
Renter tilknyttede virksomheder	241	0
Andre finansielle omkostninger	14.080	17
Finansielle omkostninger i alt	14.322	17
4		
Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	43.076	0
Regulering af udskudt skat	556	24
Regulering af udskudt skat, ændret selskabsskatteprocent	0	-3
Skat af årets resultat i alt	43.632	21
5		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Tilgang i årets løb	1.124.683	0
Kostpris 31. december	1.124.683	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder i alt	1.124.683	0
Navn	Hjemsted	Ejerandel
Support-Team København ApS	København	100%
Support-Team Holbæk ApS	Holbæk	100%

Noter			2015	2014
			DKK	1.000 DKK
6 Egenkapital	Virksomhedskapital	Reserver for nettoopskrivninger	Overført resultat	I alt
	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK	1.000 DKK
Saldo primo	125	955	-140	940
Årets resultat	0	0	140	140
Egenkapital ultimo	125	955	0	1.080

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

Der er ikke sket ændringer i virksomhedskapitalen de seneste 5 år

7 Selskabsskat til tilknyttede virksomheder

Selskabsskat, primo	-25.715	0
Skat af årets resultat	45.014	0
Afregnet med tilknyttede virksomheder	25.715	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder i alt	45.014	0

8 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet GBH Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.