

Skovbo Revision ApS  
Møllevej 17  
4140 Borup

CVR-nummer: 10290430

ÅRSRAPPORT  
1. juli 2015 - 30. juni 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24/10 2016



Dirigent Per Kristiansen



**ALPHA REVISION <sup>1</sup>/<sub>s</sub>**

Søren Nymann • Lene Boldt Lindholm

Tune Center 16 • 4030 Tune • [info@alpha-revision.dk](mailto:info@alpha-revision.dk) • Tlf.: 46137777 • CVR 18131595



**LOKALGRUPPEN**  
Godkendte revisorer

## INDHOLDSFORTEGNELSE

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	3
Den uafhængige revisors erklæringer.....	4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	6
Ledelsesberetning.....	7

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

Anvendt regnskabspraksis.....	8
Resultatopgørelse .....	11
Balance .....	12
Noter.....	14

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skovbo Revision ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Borup, den 24. oktober 2016

**Direktion**

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Per Kristiansen', written in a cursive style.

Per Kristiansen

## Til kapitalejerne af Skovbo Revision ApS

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Skovbo Revision ApS for perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Selskabets ledelse 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 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 vor 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 perioden 1. juli 2015 - 30. juni 2016 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.

Borup, den 24. oktober 2016

ALPHA REVISION I/S  
CVR-nr. 18131595



*Lene Boldt Lindholm*

*Registreret Revisor*

*Medlem af FSR - Danske Revisorer*

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Skovbo Revision ApS Møllevvej 17 4140 Borup
	Telefon: 57 56 14 00 E-mail: per@skovborevision.dk
	CVR-nr.: 10 29 04 30 Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Per Kristiansen
<b>Revisor</b>	Alpha Revision I/S Tune Center 16 B 4030 Tune
<b>Ejerforhold</b>	Klap Holding ApS, Møllevvej 17, 4140 Borup

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets vigtigste forretningsområde er revision, rådgivning og regnskabsmæssig assistance udført for små og mellemstore danske virksomheder samt dermed beslægtet virksomhed.

Målsætningen er at drive vor registrerede revisionsvirksomhed på Midtsjælland således, at den er kendetegnet ved følgende forhold:

Eksterne kendetegn.

1. Kunderne er så tilfredse, at de anbefaler os til potentielle kunder.
2. Kunderne betragter os som deres kernerådgivere.
3. Virksomheden leverer kvalitetsydelse til den aftalte tid og det aftalte honorar.
4. Virksomheden har et godt renommé i omverdenen.

Interne kendetegn.

5. Medarbejderne er kvalificerede, engagerede og trygge.
6. Virksomheden fastholder sin markedsandel, hovedsageligt i lokalområdet.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat, et overskud på kr. 113.662 anses af ledelsen for mindre tilfredsstillende. Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 2.178.815 og en egenkapital på kr. 610.871.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Direktionen vurderer selskabets fremtidsudsigter som værende tilfredsstillende.

### **Resultatfordeling**

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**GENERELT**

Årsregnskabet for Skovbo Revision ApS for 2015/16 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

**Ændring i anvendt regnskabspraksis**

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

Foreslået udbytte indregnes først som en forpligtelse på det tidspunkt, hvor det vedtages på generalforsamlingen. Hidtil er foreslået udbytte indregnet under kortfristede gældsforpligtelser. Ændringen medfører en forøgelse af egenkapitalen pr. 30. juni 2016 på kr. 90.000 og en tilsvarende reduktion af kortfristede gældsforpligtelser.

**Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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

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.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

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

**Leasing**

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de forfalder. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

**RESULTATOPGØRELSEN****Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

**Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, vareforbrug og fremmed assistance, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger”.

**Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Endvidere indregnes fakturerbare igangværende arbejder på statustidspunktet.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, drift af bil samt operationelle leasingomkostninger mv.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

**Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

**Skat**

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

**BALANCEN****Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af skattemæssige akkumulerede af- og nedskrivninger.

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0 %
Software	3 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800/12.900 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

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

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle 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 aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>2.376.396</b>	<b>2.356</b>
1 Personaleomkostninger.....	-2.163.098	-2.118
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver.....	-26.330	-24
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>186.968</b>	<b>214</b>
Andre finansielle indtægter .....	0	1
Andre finansielle omkostninger.....	-38.202	-37
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>148.766</b>	<b>178</b>
3 Skat af årets resultat.....	-35.104	-42
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>113.662</b>	<b>136</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	90.000	100
Overført resultat.....	23.662	36
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>113.662</b>	<b>136</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 AKTIVER

	2016	2015 kr. 1000
4 Produktionsanlæg og maskiner.....	77.319	74
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
4 Indretning af lejede lokaler.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>77.319</b>	<b>74</b>
Deposita.....	51.600	52
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>51.600</b>	<b>52</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>	<b>128.919</b>	<b>126</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	695.460	342
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	1.272.989	1.351
Tilgodehavender hos associerede virksomheder.....	17.578	18
Andre tilgodehavender.....	12.227	12
Periodeafgrænsningsposter.....	50.000	50
<b>Tilgodehavender.....</b>	<b>2.048.254</b>	<b>1.773</b>
Likvide beholdninger.....	1.642	3
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>	<b>2.049.896</b>	<b>1.776</b>
<b>AKTIVER.....</b>	<b>2.178.815</b>	<b>1.902</b>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016  
 PASSIVER

	2016	2015 kr. 1000
Virksomhedskapital.....	125.000	125
Overført resultat.....	395.871	372
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	90.000	100
	<hr/>	<hr/>
<b>5 EGENKAPITAL.....</b>	<b>610.871</b>	<b>597</b>
	<hr/>	<hr/>
6 Hensættelse til udskudt skat .....	13.222	30
	<hr/>	<hr/>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER .....</b>	<b>13.222</b>	<b>30</b>
	<hr/>	<hr/>
Kreditinstitutter.....	431.335	470
Modtagne forudbetalinger fra kunder.....	10.500	11
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	178.188	5
7 Selskabsskat.....	47.446	24
Anden gæld.....	886.490	760
8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	763	5
	<hr/>	<hr/>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>1.554.722</b>	<b>1.275</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER .....</b>	<b>1.554.722</b>	<b>1.275</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>2.178.815</b>	<b>1.902</b>
	<hr/>	<hr/>
9 Eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2015/16	2014/15 kr. 1000
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	1.917.116	1.826
Pensioner .....	199.426	242
Andre omkostninger til social sikring .....	46.556	50
	<u>2.163.098</u>	<u>2.118</u>
Selskabet har i regnskabsåret i gennemsnit beskæftiget 2,5 medarbejder.		
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Tekniske anlæg vedr. produktion .....	26.330	24
	<u>26.330</u>	<u>24</u>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Skat af årets resultat.....	51.446	20
Regulering af eventualskatter .....	-16.342	22
	<u>35.104</u>	<u>42</u>

## NOTER

	Produktionsan- læg og maskiner	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
<b>4 Materielle anlægsaktiver</b>			
Kostpris, primo .....	251.238	0	0
Tilgang i årets løb .....	29.475	0	0
Afgang i årets løb .....	0	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Kostpris 30. juni 2016	280.713	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger, primo .....	-177.064	0	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver .....	0	0	0
Årets af-/nedskrivninger .....	-26.330	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
Af-/nedskrivninger 30. juni 2016	-203.394	0	0
	<hr/>	<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016 .....</b>	<b>77.319</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

	Primo	Udbetalt udbytte	Forslag til resul- tatdisponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>				
Virksomhedskapital .....	125.000	0	0	125.000
Overført resultat .....	372.209	0	23.662	395.871
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	99.800	-99.800	90.000	90.000
	<hr/>	<hr/>	<hr/>	<hr/>
	<b>597.009</b>	<b>-99.800</b>	<b>113.662</b>	<b>610.871</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>



## NOTER

	Regnskabsmæssig værdi	Skattemæssig værdi	Midlertidig forskel
<b>6 Udskudt skat</b>			
Materielle anlægsaktiver .....	77.319	86.736	-9.417
Omsætningsaktiver .....	2.049.896	1.980.381	69.515
	<u>2.127.215</u>	<u>2.067.117</u>	<u>60.098</u>
<b>Hensættelse til udskudt skat .....</b>			<u><u>13.222</u></u>

	2016	2015 kr. 1000
<b>7 Selskabsskat</b>		
Selskabsskat, primo .....	0	-2
Skat af årets resultat .....	51.446	20
Betalt ordinær acontoskat .....	-4.000	0
Betalt frivillig acontoskat .....	0	-27
Overskydende skat .....	0	1
Selskabsskat overført til langfristede gældsforpligtelser .....	0	32
	<u>47.446</u>	<u>24</u>
<b>8 Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Mellemregning Per Kristiansen .....	763	5
	<u>763</u>	<u>5</u>

**9 Eventualposter mv.**

Selskabet har påtaget sig operationelle leasingforpligtelser for årligt kr. 85.583 frem til 30. juni 2019.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Klap Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter og kildeskatter indenfor sambeskatningskredsen udgør pr. 30. juni 2016 46.466 kr. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst eller af de tilbageholdte kildeskatter vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.



NOTER

	2015
	kr. 1000

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabets pengeinstitut har sikkerhed i virksomhedspant kr. 500.000.  
Virksomhedspantet omfatter tilgodehavender for salg samt enhver form for goodwill.