

Skamby EI ApS
Bredgade 14
5485 Skamby
CVR-nr. 10305683

Årsrapport 2017

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.02.2018

Dirigent

Navn: Malene Fohlmann Saager Jakobsen

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|-------------------------------------|--------------------|
| Virksomhedsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæringer | 3 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2017 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2017 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2017 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 13 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Skamby EI ApS
Bredgade 14
5485 Skamby

CVR-nr.: 10305683
Hjemsted: Nordfyns
Regnskabsår: 01.01.2017 - 31.12.2017

Direktion

Robin Saager Jakobsen
Malene Fohlmann Saager Jakobsen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Tværkajen 5
Postboks 10
5100 Odense C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 for Skamby EI ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skamby, den 09.02.2018

Direktion

Robin Saager Jakobsen

Malene Fohlmann Saager
Jakobsen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skamby EI ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skamby EI ApS for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2017 - 31.12.2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæringer

Vores ansvar er herudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Odense, den 09.02.2018

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Anders Flou

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne32777

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er butikssalg samt eksternt installationsarbejde.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen udviser for regnskabsåret 2017 et overskud på 169 t.kr.

Ledelsen betegner årets resultat som værende tilfredsstillende.

For 2018 forventes et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 3.684.591 | 3.709 |
| Personaleomkostninger | 1 | (3.354.179) | (3.122) |
| Af- og nedskrivninger | | <u>(69.342)</u> | <u>(124)</u> |
| Driftsresultat | | 261.070 | 463 |
| Andre finansielle indtægter | 2 | 666 | 1 |
| Andre finansielle omkostninger | 3 | <u>(44.828)</u> | <u>(63)</u> |
| Resultat før skat | | 216.908 | 401 |
| Skat af årets resultat | | <u>(47.526)</u> | <u>(89)</u> |
| Årets resultat | | <u>169.382</u> | <u>312</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 150.000 | 300 |
| Overført resultat | | <u>19.382</u> | <u>12</u> |
| | | <u>169.382</u> | <u>312</u> |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|---|-------------|---------------------|-----------------------|
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver | 4 | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 367.125 | 466 |
| Indretning af lejede lokaler | | 5.021 | 7 |
| Materielle anlægsaktiver | 5 | 372.146 | 473 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 28.000 | 28 |
| Finansielle anlægsaktiver | | 28.000 | 28 |
| Anlægsaktiver | | 400.146 | 501 |
| Råvarer og hjælpematerialer | | 654.378 | 604 |
| Varebeholdninger | | 654.378 | 604 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 1.323.827 | 2.130 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 6 | 782.084 | 129 |
| Udskudt skat | | 57.540 | 95 |
| Andre tilgodehavender | | 34.853 | 75 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 85.708 | 68 |
| Tilgodehavender | | 2.284.012 | 2.497 |
| Likvide beholdninger | | 3.074 | 6 |
| Omsætningsaktiver | | 2.941.464 | 3.107 |
| Aktiver | | 3.341.610 | 3.608 |

Balance pr. 31.12.2017

| | <u>Note</u> | <u>2017 kr.</u> | <u>2016 t.kr.</u> |
|--|-------------|-------------------------|-----------------------|
| Virksomhedskapital | | 200.000 | 200 |
| Overført overskud eller underskud | | 883.289 | 864 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | <u>150.000</u> | <u>300</u> |
| Egenkapital | | <u>1.233.289</u> | <u>1.364</u> |
| | | | |
| Bankgæld | | <u>51.717</u> | <u>117</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser | 7 | <u>51.717</u> | <u>117</u> |
| | | | |
| Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser | 7 | 65.500 | 125 |
| Bankgæld | | 622.778 | 323 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | | 0 | 151 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 344.813 | 356 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 103.680 | 32 |
| Skyldig selskabsskat | | 9.987 | 104 |
| Anden gæld | | <u>909.846</u> | <u>1.036</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>2.056.604</u> | <u>2.127</u> |
| | | | |
| Gældsforpligtelser | | <u>2.108.321</u> | <u>2.244</u> |
| | | | |
| Passiver | | <u>3.341.610</u> | <u>3.608</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 8 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 9 | | |

Egenkapitalopgørelse for 2017

| | Virksom- hedskapital kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabs- året kr. | I alt kr. |
|-------------------------------|---|--|--|----------------------|
| Egenkapital primo | 200.000 | 863.907 | 300.000 | 1.363.907 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (300.000) | (300.000) |
| Årets resultat | 0 | 19.382 | 150.000 | 169.382 |
| Egenkapital ultimo | 200.000 | 883.289 | 150.000 | 1.233.289 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|------------------|------------------|
| | kr. | t.kr. |
| 1. Personaleomkostninger | | |
| Gager og lønninger | 2.785.264 | 2.583 |
| Pensioner | 345.654 | 334 |
| Andre omkostninger til social sikring | 49.121 | 68 |
| Andre personaleomkostninger | 174.140 | 137 |
| | 3.354.179 | 3.122 |
| | | |
| Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere | 9 | |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 2. Andre finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter i øvrigt | 666 | 1 |
| | 666 | 1 |
| | | |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| 3. Andre finansielle omkostninger | | |
| Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder | 0 | 6 |
| Renteomkostninger i øvrigt | 44.828 | 57 |
| | 44.828 | 63 |
| | | |
| | | Goodwill |
| | | kr. |
| 4. Immaterielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | | 550.000 |
| Kostpris ultimo | | 550.000 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | | (550.000) |
| Af- og nedskrivninger ultimo | | (550.000) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | | 0 |

Noter

| | Andre anlæg, drifts- materiel og inventar kr. | Indretning af lejede lokaler kr. |
|---|--|---|
| 5. Materielle anlægsaktiver | | |
| Kostpris primo | 2.452.092 | 772.267 |
| Tilgange | 18.000 | 0 |
| Afgange | (605.042) | 0 |
| Kostpris ultimo | 1.865.050 | 772.267 |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | (1.985.773) | (765.098) |
| Årets afskrivninger | (104.761) | (2.148) |
| Tilbageførsel ved afgange | 592.609 | 0 |
| Af- og nedskrivninger ultimo | (1.497.925) | (767.246) |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 367.125 | 5.021 |
| | 2017 | 2016 |
| | kr. | t.kr. |
| | | |
| 6. Igangværende arbejder for fremmed regning | | |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | 782.084 | 129 |
| | 782.084 | 129 |

| | Forfald inden for 12 måneder 2017 kr. | Forfald inden for 12 måneder 2016 t.kr. | Forfald efter 12 måneder 2017 kr. |
|---|--|--|--|
| 7. Langfristede gældsforpligtelser | | | |
| Bankgæld | 65.500 | 125 | 51.717 |
| | 65.500 | 125 | 51.717 |

8. Eventualforpligtelser

Selskabet har én arbejdsgarantiforpligtelse udover almindelig håndværkergaranti på 89 t.kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RJ Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.

Noter

9. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er afgivet ejerpantebreve 300 t.kr. i 3 biler (bogført værdi 212 t.kr.)

Virksomhedspant i selskabets aktiver, 500.000 kr.

Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Selskabet har afgivet selvskyldnerkaution overfor koncernselskaber. Beløbet udgør 565 t.kr. pr. 31.12.2017

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen, i takt med at produktionen udføres, således at nettoomsætningen svarer til salgsværdien af det i regnskabsåret udførte arbejde (produktionsmetoden).

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle og immaterielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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 sambeskattet med alle dets modervirksomhed. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Goodwill

Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Afskrivningsperioden udgør sædvanligvis 5 år.

Goodwill nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klarlægning af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

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

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger. Kostprisen for fremstillede varer og varer under fremstilling omfatter omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og direkte løn samt indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden beregnes normalt som forholdet mellem det faktiske ressourceforbrug og det totale budgetterede ressourceforbrug.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealiseringsværdien, hvis denne er lavere.

Anvendt regnskabspraksis

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.