

Skodsborg Service ApS

CVR-nr. 27 21 69 51

Årsrapport 2017/2018

Godkendt på selskabets
generalforsamling, den 30. november 2018

Kim Christensen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Ledelsens regnskabspåtegning	3
Den uafhængige revisors påtegning	4 - 5
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 - 14

Ledelsens regnskabspåtegning

Direktionen har i dag behandlet og vedtaget årsrapporten for 2017/2018 for Skodsborg Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Skodsborg, den 30. november 2018

I direktionen:

Kim Christensen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Skodsborg Service ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skodsborg Service ApS for regnskabsåret 1. august 2017 - 30. juni 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2017 - 30. juni 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Revisors ansvar for revision af årsregnskabet (fortsat)

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover 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.

København, den 30. november 2018

Toft Revision, Registreret revisionsfirma
CVR-nr. 20 86 85 46

Kim Toft Sørensen, mne16258
registreret revisor

Selskabsoplysninger**Selskabet**

Skodsborg Service ApS
Skodsborg Strandvej 156
2942 Skodsborg

CVR-nr. 27 21 69 51

Stiftet: 23. juni 2003

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Hjemsted: Rudersdal

Moderselskab

Kim Christensen ApS

Direktion

Kim Christensen

Revisor

Toft Revision, Registreret revisionsfirma

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er udlejning og ejendomsservice, herunder administration og vedligeholdelse.

Selskabets beskæftiger ved årets udgang 1 ansat.

Udviklingen i regnskabsåret

Selskabets resultat et underskud på kr. 818.398 anses for utilfredsstillende.

Usædvanlige forhold i regnskabsåret

Ingen.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Der er efter regnskabsårets udløb ikke indtrådt forhold, som vil kunne forrykke vurderingen af årsrapporten væsentligt.

Forventninger til 2018/2019

Forventningerne til det kommende år er et mindre underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Skodsborg Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Regnskabsperioden er ændret til 1/7 - 30/6. Sammenligningstal for 2016/2017 omfatter 12 måneder (1/8 2016 - 31/7 2017), mens regnskabsåret 2017/2018 omfatter 11 måneder (1/8 2017 - 30/6 2018).

Ved udarbejdelse af årsrapporten er følgende lempelsesbestemmelser anvendt:

- §32, sammendrag af nettoomsætning m.v. (benævnt bruttofortjeneste).

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 af- og nedskrivninger.

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 nedenfor.

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.

RESULTATOPGØRELSEN

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder posterne nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter ydelser for serviceaktiviteter, udført i regnskabsårets løb.

Ekstraordinære indtægter

Ekstraordinære indtægter indeholder skattefrit tilskud modtaget fra tilknyttede virksomheder.

Skat

Selskabet er tilmeldt acontoskatteordningen.

Årets skat, som består af årets aktuelle skat med tillæg af forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Procenttillæg og -godtgørelser modregnes og indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

BALANCEN

Driftsmidler og inventar

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over den anslåede levetid således:

Inventar og driftsmidler	5 år
EDB	3 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

Småaktiver under den skattemæssige bundgrænse indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Varedebitorer og andre tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab, opgjort efter en individuel vurdering.

Egenkapital

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

Gældsforpligtelser

Gæld måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Selskabsskat

Selskabsskatten beregnes som 22% af den skattepligtige indkomst. Skyldig selskabsskat omfatter den beregnede skat med fradrag af den i årets løb betalte acontoskat.

Udskudt skat måles efter den balancebaserede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver indregnes i balancen og måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. Udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og -satser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Resultatopgørelse for perioden 1. juli - 30. juni

	<u>NOTE</u>	<u>1/8 - 30/6</u> <u>2017/2018</u>	<u>1/8 - 31/7</u> <u>2016/2017</u>
Bruttoresultat		366.970	486.277
Personaleomkostninger	1	<u>-574.947</u>	<u>-764.457</u>
		-207.977	-278.180
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-841.073</u>	<u>-841.073</u>
Driftsresultat		-1.049.050	-1.119.253
Finansielle indtægter		0	17
Finansielle omkostninger		<u>-179</u>	<u>-9</u>
Ordinært resultat før skat		-1.049.229	-1.119.245
Skat af årets resultat	3	<u>230.831</u>	<u>246.234</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>-818.398</u>	<u>-873.011</u>
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-818.398</u>	<u>-873.011</u>
		<u>-818.398</u>	<u>-873.011</u>

Balance pr. 30. juni

	<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>31/7 2017</u>
Anlægsaktiver			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	955.585	1.796.658
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		694.300	694.300
Anlægsaktiver i alt		<u>1.649.885</u>	<u>2.490.958</u>
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		306.786	108.375
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	13.560
Andre tilgodehavender		1.496.066	1.329.769
Periodeafgrænsningsposter		7.181	276.169
		<u>1.810.033</u>	<u>1.727.873</u>
Likvide beholdninger		200.405	240.850
Omsætningsaktiver i alt		<u>2.010.438</u>	<u>1.968.723</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>3.660.323</u></u>	<u><u>4.459.681</u></u>

Balance pr. 30. juni

	<u>NOTE</u>	<u>2018</u>	<u>31/7 2017</u>
Egenkapital			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført til næste år		<u>117.534</u>	<u>935.932</u>
Egenkapital i alt	4	<u>242.534</u>	<u>1.060.932</u>
Hensatte forpligtelser			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser			
Anden gæld		<u>297.000</u>	<u>722.000</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandør af varer og tjenesteydelser		48.090	36.568
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.965.445	2.118.292
Anden gæld		73.034	92.141
Periodeafgrænsningsposter		<u>34.220</u>	<u>429.748</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>3.120.789</u>	<u>2.676.749</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.417.789</u>	<u>3.398.749</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>3.660.323</u></u>	<u><u>4.459.681</u></u>
Ejerforhold	5		

Noter

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 1 Personaleomkostninger		
Lønninger	510.949	675.105
Pensioner	59.269	82.247
Andre omkostninger til social sikring	4.729	7.105
	<u>574.947</u>	<u>764.457</u>
Note 2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Indretning af lejede lokaler		
Anskaffelsessum pr. 1. august	8.410.735	8.410.735
Afgang	0	0
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. juli	<u>8.410.735</u>	<u>8.410.735</u>
Afskrivninger pr. 1. august	6.614.077	5.773.004
Afskrivninger på årets solgte aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>841.073</u>	<u>841.073</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. juli	<u>7.455.150</u>	<u>6.614.077</u>
Indretning af lejede lokaler, bogført værdi	<u>955.585</u>	<u>1.796.658</u>
Driftsmateriel og inventar		
Anskaffelsessum pr. 1. august	16.133	329.973
Afgang	0	-313.840
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. juli	<u>16.133</u>	<u>16.133</u>
Afskrivninger pr. 1. august	16.133	329.973
Afskrivninger på årets solgte aktiver	0	-313.840
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. juli	<u>16.133</u>	<u>16.133</u>
Driftsmateriel og inventar, bogført værdi	<u>0</u>	<u>0</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi i alt	<u>955.585</u>	<u>1.796.658</u>

Noter (fortsat)

	<u>2017/2018</u>	<u>2016/2017</u>
Note 3 Skat af årets resultat		
Selskabsskat	120.850	387.878
Regulering af udskudt skat, årets regulering	<u>109.981</u>	<u>-141.644</u>
Skat af årets resultat, indtægtsført i resultatopgørelsen	<u>230.831</u>	<u>246.234</u>
Note 4 Egenkapital		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført til næste år:		
Saldo primo	935.932	1.808.943
Resultat for året	-818.398	-873.011
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>117.534</u>	<u>935.932</u>
Foreslået udbytte for regnskabsåret:		
Saldo primo	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>0</u>	<u>0</u>
Egenkapital i alt	<u>242.534</u>	<u>1.060.932</u>

Note 5 Ejerforhold

Kim Christensen ApS
 Skodsborg Strandvej 156
 2942 Skodsborg

Ejerandel 100%