

**Skodsborg Service ApS**

**CVR-nr. 27 21 69 51**

**Årsrapport 2016/2017**

Godkendt på selskabets  
generalforsamling, den 29. december 2017

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 2016/2017 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 29. december 2017

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 2016 - 31. juli 2017, 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. 31. juli 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2016 - 31. juli 2017 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 29. december 2017

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

Kim Toft Sørensen  
registreret revisor

**Selskabsoplysninger****Selskabet**

Skodsborg Service ApS  
Skodsborg Strandvej 156  
2942 Skodsborg

CVR-nr. 27 21 69 51

Stiftet: 23. juni 2003

Regnskabsår: 1. august - 31. juli

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. 873.011 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 2017/2018**

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.

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. august - 31. juli**

	<u>NOTE</u>	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
Bruttoresultat		486.277	484.052
Personaleomkostninger	1	<u>-764.457</u>	<u>-1.268.074</u>
		-278.180	-784.022
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-841.073</u>	<u>-844.300</u>
<b>Driftsresultat</b>		-1.119.253	-1.628.322
Finansielle indtægter		17	32
Finansielle omkostninger		<u>-9</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>		-1.119.245	-1.628.290
Ekstraordinære indtægter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Ekstraordinært resultat før skat</b>		-1.119.245	-1.628.290
Skat af årets resultat	3	<u>246.234</u>	<u>358.223</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<u><b>-873.011</b></u>	<u><b>-1.270.067</b></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
Overført resultat		<u>-873.011</u>	<u>-1.270.067</u>
		<u><b>-873.011</b></u>	<u><b>-1.270.067</b></u>

**Balance pr. 31. juli**

	<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
Materielle anlægsaktiver:			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	1.796.658	2.637.731
Finansielle anlægsaktiver:			
Andre tilgodehavender		694.300	694.300
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>2.490.958</b>	<b>3.332.031</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		108.375	143.887
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		13.560	0
Andre tilgodehavender		1.329.769	1.178.033
Periodeafgrænsningsposter		276.169	466.299
		<u>1.727.873</u>	<u>1.788.219</u>
Likvide beholdninger		240.850	45.612
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>1.968.723</b>	<b>1.833.831</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>4.459.681</b>	<b>5.165.862</b>

**Balance pr. 31. juli**

	<u>NOTE</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Egenkapital</b>			
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført til næste år		<u>935.932</u>	<u>1.808.943</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	4	<u>1.060.932</u>	<u>1.933.943</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>			
Hensættelser til udskudt skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Anden gæld		<u>722.000</u>	<u>722.000</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandør af varer og tjenesteydelser		36.568	42.479
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.118.292	1.932.875
Anden gæld		92.141	122.198
Periodeafgrænsningsposter		<u>429.748</u>	<u>412.367</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>2.676.749</u>	<u>2.509.919</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u>3.398.749</u>	<u>3.231.919</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<u><u>4.459.681</u></u>	<u><u>5.165.862</u></u>
Ejerforhold	5		

**Noter**

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 1      Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	675.105	1.101.740
Pensioner	82.247	149.585
Andre omkostninger til social sikring	7.105	16.749
	<u>764.457</u>	<u>1.268.074</u>
<b>Note 2      Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
<b>Indretning af lejede lokaler</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. august	8.410.735	8.410.621
Afgang	0	0
Tilgang	0	114
Anskaffelsessum pr. 31. juli	<u>8.410.735</u>	<u>8.410.735</u>
Afskrivninger pr. 1. august	5.773.004	4.931.930
Afskrivninger på årets solgte aktiver	0	0
Årets afskrivninger	<u>841.073</u>	<u>841.074</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. juli	<u>6.614.077</u>	<u>5.773.004</u>
Indretning af lejede lokaler, bogført værdi	<u>1.796.658</u>	<u>2.637.731</u>
<b>Driftsmateriel og inventar</b>		
Anskaffelsessum pr. 1. august	329.973	329.973
Afgang	-313.840	0
Tilgang	0	0
Anskaffelsessum pr. 31. juli	<u>16.133</u>	<u>329.973</u>
Afskrivninger pr. 1. august	329.973	326.747
Afskrivninger på årets solgte aktiver	-313.840	0
Årets afskrivninger	<u>0</u>	<u>3.226</u>
Af- og nedskrivninger pr. 31. juli	<u>16.133</u>	<u>329.973</u>
Driftsmateriel og inventar, bogført værdi	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, bogført værdi i alt</b>	<u>1.796.658</u>	<u>2.637.731</u>

**Noter (fortsat)**

	<u>2016/2017</u>	<u>2015/2016</u>
<b>Note 3 Skat af årets resultat</b>		
Selskabsskat	387.878	0
Regulering af udskudt skat, årets regulering	<u>-141.644</u>	<u>358.223</u>
Skat af årets resultat, indtægtsført i resultatopgørelsen	<u>246.234</u>	<u>358.223</u>
<b>Note 4 Egenkapital</b>		
Anpartskapital	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Overført til næste år:		
Saldo primo	1.808.943	3.079.010
Resultat for året	-873.011	-1.270.067
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>0</u>
Saldo ultimo	<u>935.932</u>	<u>1.808.943</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>1.060.932</u>	<u>1.933.943</u>

**Note 5 Ejerforhold**

Kim Christensen ApS  
 Skodsborg Strandvej 156  
 2942 Skodsborg

Ejerandel 100%