

**S.K. 1 ApS**

Hammerum Hovedgade 134B, 7400 Herning

CVR-nr. 27 34 45 93

**Årsrapport for 2018**

15. regnskabsår

**Til Erhvervsstyrelsen**

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 26. marts 2019

---

Søren Kalhave  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger og erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	3
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Beretning	6
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter til årsrapporten	10
Regnskabspraksis	12

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for S.K. 1 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 26. marts 2019

**Direktionen**

Søren Kalhave

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

*Til kapitalejeren i S.K. 1 ApS*

### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S.K. 1 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **Grundlag for konklusion**

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### 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.

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.

Herning, den 26. marts 2019

### **Vistisen & Lunde**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

S.K. 1 ApS  
Hammerum Hovedgade 134B  
7400 Herning

CVR-nr.: 27 34 45 93  
Stiftet: 16. september 2003  
Hjemstedskommune: Herning  
Regnskabsår: 1. januar til 31. december

### Direktionen

Søren Kalhave

### Revision

Vistisen & Lunde  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Guldborgvej 1  
7400 Herning

## **Beretning**

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter har primært bestået af salg og produktion af rengøringsmaterialer og produkter samt hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i regnskabsåret**

Regnskabsåret blev tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser i regnskabsåret**

Selskabet har d. 31. december 2018 indgået en handel om salg af selskabets to investeringsejendomme samt dertilhørende realkreditlån til moderselskabet. Salget af investeringsejendommene samt lånet forventes at blive tinglyst i starten af det kommende regnskabsår. Denne handel behandles regnskabsmæssigt således, at den betragtes som værende afsluttet d. 31. december 2018. Selskabet hæfter pr. balancedagen for et realkreditpantebrev på TDKK 2.400 med pant i de to investeringsejendomme. Selskabet er pr. balancedagen tinglyst som ejer af de to investeringsejendomme.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

	Note	2018 DKK	2017 DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>1.507.716</b>	<b>1.676.266</b>
Personaleomkostninger	1	-547.892	-646.680
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-73.724	-102.034
Andre driftsomkostninger		<u>-129.783</u>	<u>-15.388</u>
<b>Resultat af primær drift</b>		<b>756.317</b>	<b>912.164</b>
Finansielle indtægter	2	0	2.824
Finansielle omkostninger	3	<u>-89.575</u>	<u>-31.309</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>666.742</b>	<b>883.679</b>
Skat af årets resultat	4	<u>-189.490</u>	<u>-195.188</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>477.252</u></b>	<b><u>688.491</u></b>
Der foreslås fordelt således:			
Udbytte for regnskabsåret		470.000	650.000
Overført resultat		<u>7.252</u>	<u>38.491</u>
		<b><u>477.252</u></b>	<b><u>688.491</u></b>



**Balance pr. 31. december**

<b>Aktiver</b>	2018	2017
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	453.578	356.302
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>453.578</b>	<b>356.302</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	19.800	19.800
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>19.800</b>	<b>19.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>473.378</b>	<b>376.102</b>
Råvarer og hjælpematerialer	335.432	408.716
Varer under fremstilling	323.360	144.640
Aktiver bestemt for salg	0	2.567.420
<b>Varebeholdninger</b>	<b>658.792</b>	<b>3.120.776</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	31.261	130.748
Udsudte skatteaktiver	0	4.472
Andre tilgodehavender	0	355.061
Periodeafgrænsningsposter	0	30.747
<b>Tilgodehavender</b>	<b>31.261</b>	<b>521.028</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>663.252</b>	<b>2.253</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>1.353.305</b>	<b>3.644.057</b>
<b>Aktiver</b>	<b>1.826.683</b>	<b>4.020.159</b>

**Balance pr. 31. december**

**Passiver**

	2018	2017
Note	DKK	DKK
Anpartskapital	125.000	125.000
Overført resultat	130.331	123.079
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>470.000</u>	<u>650.000</u>
<b>Egenkapital</b>	<b><u>725.331</u></b>	<b><u>898.079</u></b>
Hensættelse til udskudt skat	<u>9.429</u>	<u>0</u>
<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b><u>9.429</u></b>	<b><u>0</u></b>
Kreditinstitutter	0	2.582.675
Leverandører af varer og tjenesteydelser	49.648	26.444
Gæld til tilknyttede virksomheder	342.661	467.084
Anden gæld	<u>699.614</u>	<u>45.877</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.091.923</u></b>	<b><u>3.122.080</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>	<b><u>1.091.923</u></b>	<b><u>3.122.080</u></b>
<b>Passiver</b>	<b><u>1.826.683</u></b>	<b><u>4.020.159</u></b>
Eventualforpligtelser	7	

## Noter til årsrapporten

	2018 DKK	2017 DKK		
<b>1 Personaleomkostninger</b>				
Lønninger	526.414	628.364		
Andre omkostninger til social sikring	6.035	6.276		
Øvrige personaleomkostninger	15.443	12.040		
	<u>547.892</u>	<u>646.680</u>		
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>1</u>	<u>1</u>		
<b>2 Finansielle indtægter</b>				
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	2.824		
	<u>0</u>	<u>2.824</u>		
<b>3 Finansielle omkostninger</b>				
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	2.222	0		
Andre finansielle omkostninger	87.353	31.309		
	<u>89.575</u>	<u>31.309</u>		
<b>4 Skat af årets resultat</b>				
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	175.589	193.402		
Regulering af udskudt skat	13.901	1.786		
	<u>189.490</u>	<u>195.188</u>		
<b>5 Egenkapital</b>				
	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	125.000	123.079	650.000	898.079
Betalt udbytte	0	0	-650.000	-650.000
Årets resultat	0	7.252	470.000	477.252
Egenkapital pr. 31. december	<u>125.000</u>	<u>130.331</u>	<u>470.000</u>	<u>725.331</u>
<b>6 Hensættelse til udskudt skat</b>				
Udskudt skat vedrører anlægsaktiver.				

## Noter til årsrapporten

### **7 Eventualforpligtelser**

Garantiforpligtelser udgør DKK 2.400.000.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

## Regnskabspraksis

Årsrapporten for S.K. 1 ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### 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 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

## Regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes fortjeneste ved salg af anlægsaktiver samt huslejeindtægter.

### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes tab ved salg af anlægsaktiver.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

## Regnskabspraksis

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

### Materielle anlægsaktiver

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

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

## Regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer fra tidligere år.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som tilgodehavende udgøres af betalte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

### Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- 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. I de tilfælde, 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 fremførselsberettigede skattemæssige 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.

### Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.