

# SKJOLDHOLM ApS

Holbækvej 206  
4440 Mørkøv

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

29/06/2017

Jesper Skjold Holm  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SKJOLDHOLM ApS  
Holbækvej 206  
4440 Mørkøv

Telefonnummer: 59273242  
Fax: 59273230  
CVR-nr: 27527329  
Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

**Bankforbindelse** Sparekassen Sjælland

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2016 for Skjoldholm ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktivitet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Mørkøv, den 29/06/2017

**Direktion**

Jesper Skjold Holm

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabet formål er at fremstille og reparere kraner, talje- og hejseværker.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -88 t.kr. mod -53 t.kr. sidste år. Egenkapitalen udgør herefter -92 t.kr.

Selskabet har haft udestående, hvilket har medført store tab. Selskabets ledelse igangsætter tiltag, for at opnå bedre likviditet samt et positivt resultat for det kommende år.

Selskabet resultat for 2016 blev et tab på grund af tab på debitorer og en manglende arbejdskraft og derved en manglende omsætning.

Ledelsen forventer at tilføre yderligere arbejdskraft og på denne baggrund en forøgelse af omsætningen og en positiv indtjening for 2017, således at egenkapitalen kan blive reableret af indtjeningen i de kommende år.

Likviditeten er stram efter de realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nødvendige bankfinansiering kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

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 afskrivninger 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 for hver enkelt regnskabspost.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen. Omregning af fremmed valuta

## Omregning af fremmed valuta

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

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Selskabets ledelse har valgt at sammendrage posterne, nettoomsætning, omkostninger til hjælpematerialer og handelsvarer samt eksterne omkostninger med benævnelsen bruttoresultat på grund af konkurrencemæssige hensyn.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, administrations-, bil- og lokaleomkostninger m.v.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdi-på-pirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt rentetilæg og rentegodtgørelse ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

**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.

**Balance****Materielle anlægsaktiver**

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider: Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

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

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Ydelser i forbindelse med operationel og finansiell leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris. Den væsentligste del af varelageret er overordnet optalt. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

**Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

**Egenkapital - Udbytte**

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.

**Skyldig skat og udskudt skat**

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

Udskudt skat er skatten af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser opgjort 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 nettorealisation sværdi.

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.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

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



# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-15.019</b>	<b>-32.365</b>
Personaleomkostninger .....		-5.849	-9.086
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-20.868</b>	<b>-41.451</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-33.016	-26.686
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-53.884</b>	<b>-68.137</b>
Skat af årets resultat .....	1	-34.000	15.000
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-87.884</b>	<b>-53.137</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-87.884	-53.137
<b>I alt</b> .....		<b>-87.884</b>	<b>-53.137</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		32.227	32.227
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>32.227</b>	<b>32.227</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>32.227</b>	<b>32.227</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		90.116	170.017
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>90.116</b>	<b>170.017</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		114.139	78.261
Udskudte skatteaktiver .....		0	34.000
Andre tilgodehavender .....		0	69.464
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>114.139</b>	<b>181.725</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>204.255</b>	<b>351.742</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>236.482</b>	<b>383.969</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-216.610	-128.726
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-91.610</b>	<b>-3.726</b>
Gæld til banker .....		278.891	255.551
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		7.896	32.094
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		41.305	100.050
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.092</b>	<b>387.695</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>328.092</b>	<b>387.695</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>236.482</b>	<b>383.969</b>

# Noter

## 1. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Ændring af udskudt skat	-34.000	15.000
	<u>-34.000</u>	<u>15.000</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	300.503
Tilgang	0
Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>300.503</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-268.276
Årets afskrivning	0
Tilbageførsel ved afgang	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-268.276</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>32.227</u></b>

## 3. Oplysning om usikkerhed om going concern

### Betingelse for fortsat drift

Selskabet har haft udestående, hvilket har medført store tab. Selskabets ledelse igangsætter tiltag, for at opnå bedre likviditet samt et positivt resultat for det kommende år.

Selskabet resultat for 2016 blev et tab på grund af tab på debitorer og en manglende arbejdskraft og derved en manglende omsætning.

Ledelsen forventer at tilføre yderligere arbejdskraft og på denne baggrund en forøgelse af omsætningen og en positiv indtjening for 2017, således at egenkapitalen kan blive retableret af indtjeningen i de kommende år.

Likviditeten er stram efter de realiserede underskud, men ledelsen vurderer, at den nødvendige bankfinansiering kan opretholdes, og har derfor aflagt årsrapporten med fortsat drift for øje.

#### **4. Oplysning om eventualforpligtelser**

Der foreligger ingen eventualforpligtelser

#### **5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ikke afgivet sikkerhedsstillelser.