

# **SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS**

Langebjerg 35  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**30/05/2017**

**Harald Skau**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS Langebjerg 35 4000 Roskilde  Telefonnummer: 46363261  CVR-nr: 27914624 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank Stændertorvet 5 4000 Roskilde DK Danmark
<b>Revisor</b>	REVISORTEAMET.DK ApS Brogade 50 4100 Ringsted DK Danmark CVR-nr: 31634466 P-enhed: 1014670609

# Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Skaus Handel og Service ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for Udvidet gennemgang af regnskabet.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 26/05/2017

## **Direktion**

Harald Skau  
Direktør

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Skaus Handel og Service ApS

## Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Skaus Handel og Service ApS for regnskabsåret 2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 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 udvidet gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og etiske regler for revisorer 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 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 udvidet gennemgang har ikke givet anledning til modifikationer.

## Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

I tilknytning til vores 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 gennemgangen 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 overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ringsted, 26/05/2017

Peter Hermans  
Registreret Revisor  
REVISORTEAMET.DK ApS  
CVR: 31634466

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets primære aktivitet har i regnskabsåret været at drive virksomhed med handel og produktion.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Årets resultat før skat er kr. -362.338 imod kr. -288.461 sidste år.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten for Skaus Handel og Service ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

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 for hver enkelt regnskabspost 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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

I henhold til årsregnskabslovens §32, stk. 1 begynder resultatopgørelsen med posten Bruttofortjeneste. Posten Bruttofortjeneste er et resultat af nettoomsætningen med fradrag af vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger m.v.

### Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre



omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra det offentlige.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse vedrørende selskabsskat.

### **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.

### **Balancen**

#### **Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt 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:

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år. Driftsmateriel og inventar 5-10 år.

Aktiver med en kostpris på under den skattemæssige beløbsgrænse pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

#### **Finansielle anlægsaktiver**

##### **Deposita**

Depositum måles til kostpris.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

### **Tilgodehavendre:**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab til nettorealiseringsværdien.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen, som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 22%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssig 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 nettorealiseringsværdi.

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. For indværende år er anvendt en skattesats på 22%.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs samt ultimo kvartalernes valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelse som en finansiel post.

....

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.199.936</b>	<b>1.287.873</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.499.087	-1.498.365
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-34.151	-60.237
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-333.302</b>	<b>-270.729</b>
Andre finansielle indtægter .....		60	61
Øvrige finansielle omkostninger .....		-29.096	-17.793
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-362.338</b>	<b>-288.461</b>
Skat af årets resultat .....	2	79.283	77.780
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-283.055</b>	<b>-210.681</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		200.000	200.000
Overført resultat .....		-483.055	-410.681
<b>I alt .....</b>		<b>-283.055</b>	<b>-210.681</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Produktionsanlæg og maskiner .....		0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		95.006	129.157
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>95.006</b>	<b>129.157</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>95.006</b>	<b>129.157</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		1.831.727	2.389.820
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.831.727</b>	<b>2.389.820</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		887.877	469.362
Udskudte skatteaktiver .....		172.766	93.016
Andre tilgodehavender .....		155.511	165.727
Periodeafgrænsningsposter .....		23.638	66.675
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.239.792</b>	<b>794.780</b>
Likvide beholdninger .....		1.639	3.120
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>3.073.158</b>	<b>3.187.720</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>3.168.164</b>	<b>3.316.880</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....	5	125.000	125.000
Overført resultat .....		1.017.823	1.500.878
Forslag til udbytte .....		200.000	200.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>1.342.823</b>	<b>1.825.878</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		243.921	243.454
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>243.921</b>	<b>243.454</b>
Gæld til banker .....		239.554	425.638
Modtagne forudbetalinger fra kunder .....		186.783	8.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		319.883	284.840
Skyldig selskabsskat .....			0
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		569.004	415.786
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		265.620	112.211
Periodeafgrænsningsposter .....		576	573
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>	<b>6</b>	<b>1.581.420</b>	<b>1.247.548</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.581.420</b>	<b>1.247.548</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>3.168.164</b>	<b>3.316.880</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.312.620	1.315.752
Pensionsbidrag	148.320	148.320
Andre omkostninger til social sikring	38.147	34.293
	<u>1.499.087</u>	<u>1.498.365</u>

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har været 4 personer.

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2016</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	79.750	93.016
Ændring af udskudt skat	-467	19.591
Regulering vedrørende tidligere år	0	-34.827
	<u>79.283</u>	<u>77.780</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	<b>Good will</b>
	<b>kr.</b>
Kostpris primo	1.122.540
Tilgang	0
Afgang	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>1.122.540</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-1.122.540
Årets afskrivning	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-1.122.540</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Maskiner og inventar</b>	<b>Virksomheds biler kr.</b>
Kostpris primo	177.152	316.181
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
Driftsført ved afgang	0	0
<b>Kostpris 31/12 2016</b>	<b>177.152</b>	<b>316.181</b>
Afskrivning primo	-177.152	-187.024
Afskrivning i året	0	-34.151
Tilbageført ved afgang	0	0
<b>Afskrivninger 31/12- 2016</b>	<b>-177.152</b>	<b>-221.175</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31/12- 2016</b>	<b>0</b>	<b>95.006</b>

#### 5. Registreret kapital mv.

Selskabskapitalen består af 125 kapitalandele a 1.000 kr.  
Selskabskapitalen er ikke opdelt i klasser.

	<b>kr.</b>
Selskabskapital primo	125.000
Tilgang	0
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>125.000</b>

## 6. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Heraf:

### Gæld til selskabsdeltager og ledelse:

Mellemregningskontoen er en løbende konto for udlæg fra direktør Harald Skau. Kontoen er forrentet med 4,0 % p.a.

## 7. Oplysning om eventualforpligtelser

### Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser

### Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationel leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Huslejekontrakt, udløb ej aftalt. Månedlig leje kr. 28.619

## 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Banken har bilbogspantebrev på kr. 160.000 i 2 biler  
Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 95.006.

Til sikkerhed for selskabets bankmellemværende, herunder en erhvervskredit maksimum på kr. 500.000 har Direktør Harald Skau givet selvskyldnerkaution.

### Garantiforpligtelser:

Der er ikke stillet nogen garantier.