

SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS

Langebjerg 35
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/06/2019

Annelise Skau
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS
Langebjerg 35
4000 Roskilde

Telefonnummer: 46363261

CVR-nr: 27914624

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Roskilde, den 13/06/2019

Direktion

Harald Skau

Annelise Skau

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Skaus Handel og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskab ABC for regnskabsåret 1. januar – 31. december 201x på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter [anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter].

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ringsted, 13/06/2019

Peter Hermanns , mne12086
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.- 946.570 mod kr. 46.911 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 2018 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 salgspris 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 nettorealisationseværdien.

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 nettorealisationseværdi.

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. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.285.032	1.534.675
Personaleomkostninger	1	-1.456.676	-1.434.891
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.115	-32.115
Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver	2	-724.660	
Resultat af ordinær primær drift		-928.419	67.669
Andre finansielle indtægter		18	26
Øvrige finansielle omkostninger		-18.169	-20.784
Ordinært resultat før skat		-946.570	46.911
Skat af årets resultat	3	207.777	236.526
Årets resultat		-738.793	283.437
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	105.800
Overført resultat		-738.793	177.637
I alt		-738.793	283.437

Balance 31. december 2018

Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Goodwill			0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	4		0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		30.776	62.891
Materielle anlægsaktiver i alt	5	30.776	62.891
Deposita		137.370	133.382
Finansielle anlægsaktiver i alt		137.370	
Anlægsaktiver i alt		168.146	62.891
Råvarer og hjælpematerialer		650.000	1.605.954
Varebeholdninger i alt		650.000	1.605.954
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		349.909	514.121
Udskudte skatteaktiver		373.148	165.371
Andre tilgodehavender			18.000
Periodeafgrænsningsposter		13.301	16.941
Tilgodehavender i alt		736.358	847.815
Likvide beholdninger		114.265	299.903
Omsætningsaktiver i alt		1.500.623	2.753.672
Aktiver i alt		1.668.769	2.816.563

Balance 31. december 2018

Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv.	6	125.000	125.000
Overført resultat		456.667	1.195.459
Forslag til udbytte		0	105.800
Egenkapital i alt		581.667	1.426.259
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Gæld til banker		0	11.290
Modtagne forudbetalinger fra kunder			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		200.063	502.441
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		463.202	533.009
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		423.837	343.564
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	1.087.102	1.390.304
Gældsforpligtelser i alt		1.087.102	1.390.304
Passiver i alt		1.668.769	2.816.563

Noter

1. Personaleomkostninger

	2018 kr.	2017 kr.
Løn og gager	1.256.296	1.249.560
Pensionsbidrag	148.320	148.320
Andre omkostninger til social sikring	51.160	37.011
	<u>1.456.676</u>	<u>1.434.891</u>

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har været 4 personer.

2. Nedskrivning af omsætningsaktiver, bortset fra finansielle omsætningsaktiver

Det er ledelsens vurdering at en ekstraordinær nedskrivning af varelageret med kr. 724.660 er nødvendig.

Nedskrivningen er forårsaget af manglende edb korrektioner, samt manglende kommunikation om omsætligheden af en større del af varelageret.

3. Skat af årets resultat

	2018 kr.	2017 kr.
Aktuel skat	204.240	-10.154
Ændring af udskudt skat	3.537	-278
Regulering vedrørende tidligere år		246.958
	<u>207.777</u>	<u>236.526</u>

4. Immaterielle anlægsaktiver i alt

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

5. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og inventar	Virksomheds biler kr.
Kostpris primo	177.152	177.152
Tilgang i år	0	0
Afgang i året	0	0
Driftsført ved afgang	0	0
Kostpris 31/12 2018	177.152	175.152
Afskrivning primo	-177.152	-112.671
Afskrivning i året	0	-32.115
Tilbageført ved afgang	0	
Afskrivninger 31/12- 2018	-177.152	-144.786
Regnskabsmæssig værdi 31/12- 2018	0	30.776

6. Registreret kapital mv.

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

	kr.
Selskabskapital primo	125.000
Tilgang	0
Selskabskapital ultimo	125.000

7. 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.

8. 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. 29.172

9. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Banken har bilbogspantebrev på kr. 160.000 i 1 bil.

Den regnskabsmæssige værdi af det pantsatte aktiv udgør kr. 30.776

10. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018
Gennemsnitligt antal ansatte	4