

SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS

Langebjerg 35
4000 Roskilde

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

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

11/06/2018

Annelise 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

Virksomheden	SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS Langebjerg 35 4000 Roskilde Telefonnummer: 46363261 CVR-nr: 27914624 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
Bankforbindelse	Danske Bank Stændertorvet 5 4000 Roskilde DK Danmark
Revisor	BRENDSTRUP REVISION ApS Håndværkerbakken 17 2630 Taastrup DK Danmark CVR-nr: 14371435 P-enhed: 1000731255

Ledespåtegning

Direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Ledelsen har fravalgt revision for det kommende år. Ledelsen anser betingelserne for fravalg oplydt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11/06/2018

Direktion

Harald Skau
Direktør

Annelise Skau
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Revision er fravalgt for det kommende år.

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SKAU'S HANDEL OG SERVICE ApS for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelse 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 væsentlige fejlinformationer, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om regnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Dette kræver, at vi overholder revisorlovens regler, 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 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 udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Skat af årets resultat omfatter regulering af fejlagtigt beregnede udskudt skat på goodwill. Den udskudt skat er ikke reguleret siden stiftelsen, hvilket nu er tilrettet.

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 i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentlig inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved gennemgangen eller på anden måde synes at indeholde fejlinformationer.

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 væsentlige fejlinformationer i ledelsesberetningen.

Sengeløse, 11/06/2018

Jørn Brendstrup , mne277
Registreret revisor
BRENDSTRUP REVISION ApS
CVR: 14371435

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. 46.911 imod kr. -362.338 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 2017 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 nettorealisationsevnen 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. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		1.534.675	1.199.936
Personaleomkostninger	1	-1.434.891	-1.499.087
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-32.115	-34.151
Resultat af ordinær primær drift		67.669	-333.302
Andre finansielle indtægter		26	60
Øvrige finansielle omkostninger		-20.784	-29.096
Ordinært resultat før skat		46.911	-362.338
Skat af årets resultat	2	236.526	79.283
Årets resultat		283.437	-283.055
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.800	200.000
Overført resultat		177.637	-483.055
I alt		283.437	-283.055

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill		0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	3	0	0
Produktionsanlæg og maskiner			0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		62.891	95.006
Materielle anlægsaktiver i alt	4	62.891	95.006
Anlægsaktiver i alt		62.891	95.006
Råvarer og hjælpematerialer		1.605.954	1.831.727
Varebeholdninger i alt		1.605.954	1.831.727
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		514.121	887.877
Udsudte skatteaktiver		165.371	172.766
Andre tilgodehavender		151.382	155.511
Periodeafgrænsningsposter		16.941	23.638
Tilgodehavender i alt		847.815	1.239.792
Likvide beholdninger		299.903	1.639
Omsætningsaktiver i alt		2.753.672	3.073.158
Aktiver i alt		2.816.563	3.168.164

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		1.195.459	1.017.823
Forslag til udbytte		105.800	200.000
Egenkapital i alt		1.426.259	1.342.823
Hensættelse til udskudt skat		0	243.921
Hensatte forpligtelser i alt		0	243.921
Gæld til banker		11.290	239.554
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	186.783
Leverandører af varer og tjenesteydelser		502.441	319.883
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		533.009	569.004
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		343.564	265.620
Periodeafgrænsningsposter			576
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	6	1.390.304	1.581.420
Gældsforpligtelser i alt		1.390.304	1.581.420
Passiver i alt		2.816.563	3.168.164

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Løn og gager	1.249.560	1.312.620
Pensionsbidrag	148.320	148.320
Andre omkostninger til social sikring	37.011	38.147
	<u>1.434.891</u>	<u>1.499.087</u>

Det gennemsnitlige antal beskæftigede har været 4 personer.

2. Skat af årets resultat

	2017 kr.	2016 kr.
Aktuel skat	10.154	79.750
Ændring af udskudt skat	278	-467
Regulering vedrørende tidligere år	-246.958	0
	<u>236.526</u>	<u>79.283</u>

3. 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>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Maskiner og inventar	Virksomheds biler kr.
Kostpris primo	177.152	316.181
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	-140.619
Driftsført ved afgang	0	0
Kostpris 31/12 2017	177.152	175.562
Afskrivning primo	-177.152	-221.175
Afskrivning i året	0	-32.115
Tilbageført ved afgang	0	140.619
Afskrivninger 31/12- 2017	-177.152	-112.671
Regnskabsmæssig værdi 31/12- 2017	0	62.891

5. 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

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 1 bil.

Den regnskabsmæssige værdi af de pantsatte aktiver udgør kr. 62.891.

Garantiforpligtelser:

Der er ikke stillet nogen garantier.