

# **SKELMOSE CONSULTING ApS**

Porsholtparken 7  
6740 Bramming

Årsrapport  
1. oktober 2015 - 30. september 2016

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

**14/03/2017**

**Aksel Uglvig Jensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	8
-------------------------	---

Balance .....	9
---------------	---

Noter .....	11
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** SKELMOSE CONSULTING ApS  
Porsholtparken 7  
6740 Bramming  
Telefonnummer: 86252833  
CVR-nr: 27972772  
Regnskabsår: 01/10/2015 - 30/09/2016

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1.oktober 2015 - 30. september 2016 for Skelmose Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Bramming, den 14/03/2017

## Direktion

Aksel Uglvig Jensen

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Skelmosø Consulting ApS for regnskabsåret 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis.

#### 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 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.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter. Andre eksterne udgifter bl.a. lokaleomkostninger, distributionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet.

### Andre eksterne udgifter

Posten omfatter bl.a. lokaleomkostninger, distributionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

### Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Good-will, 7 år og 0%.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 5 år og 0 %.

Småanskaffelser og håndværktøj under kr. 12.900 samt EDB-programmer, 100 % i anskaffelsesåret.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskat indregnes under finansielle poster.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af modervirksomhed og danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## **Balance**

### **Im- og materielle anlægsaktiver**

Im- og materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

### **Igangværende arbejder**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgspris.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### **Likvide beholdninger**

Omfatter likvide beholdninger samt let realiserede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, indregnes som en forpligtelse i årsrapporten. Forpligtelsen anses for reel, da datterselskabets og moderselskabets ledelse er den samme.

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

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførslesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

## **Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

# Resultatopgørelse 1. okt 2015 - 30. sep 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.372.822</b>	<b>2.156.828</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.335.044	-1.699.056
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-3.900	-1.950
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>33.878</b>	<b>455.822</b>
Andre finansielle indtægter .....	2	78.076	123.748
Øvrige finansielle omkostninger .....	3	-7.814	-4.597
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>104.140</b>	<b>574.973</b>
Skat af årets resultat .....	4	-24.203	-149.046
<b>Årets resultat</b> .....		<b>79.937</b>	<b>425.927</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		79.000	431.000
Overført resultat .....		937	-5.073
<b>I alt</b> .....		<b>79.937</b>	<b>425.927</b>



# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	kr.
Goodwill .....		1.950	5.850
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.950</b>	<b>5.850</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>1.950</b>	<b>5.850</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		97.500	97.500
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		1.776.661	2.217.430
Udskudte skatteaktiver .....		171.059	170.565
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....		6.857	0
Periodeafgrænsningsposter .....		66.453	59.492
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>2.118.530</b>	<b>2.544.987</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.118.530</b>	<b>2.544.987</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>2.120.480</b>	<b>2.550.837</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		500.000	500.000
Overført resultat .....		957	20
Forslag til udbytte .....		79.000	431.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>5</b>	<b>579.957</b>	<b>931.020</b>
Gæld til banker .....		377	93.869
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		25.000	25.000
Skyldig selskabsskat .....		24.697	30.539
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		1.490.449	1.470.409
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.540.523</b>	<b>2.050.817</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.540.523</b>	<b>2.050.817</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>2.120.480</b>	<b>2.550.837</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.066.460	1.419.499
Pensionsbidrag	103.200	125.025
Andre omkostninger til social sikring og andre personaleudgifter	163.384	154.532
	<b>1.335.044</b>	<b>1.699.056</b>

## 2. Andre finansielle indtægter

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	78.076	84.185
	<b>78.076</b>	<b>84.185</b>

## 3. Øvrige finansielle omkostninger

	<b>2015/16</b>	<b>2014/15</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Renteudgifter tilknyttede virksomheder	0	0
Øvrige renteudgifter	7.814	4.597
	<b>7.814</b>	<b>4.597</b>

#### 4. Skat af årets resultat

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
Aktuel skat	24.697	30.539
Ændring af udskudt skat	-494	100.056
Regulering vedrørende tidligere år	0	18.451
	<u>24.203</u>	<u>149.046</u>

Betalt sambeskatningsbidrag / selskabsskat i regnskabsåret, kr. 30.539.

#### Udskudt skat

Udskudt skatteaktiv primo	170.565	289.072
Regulering vedrørende tidligere år	0	-18.451
Regulering vedrørende regnskabsåret	494	-100.056
<b>Skatteaktiv ultimo</b>	<b>171.059</b>	<b>170.565</b>

#### 5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	500.000	20	431.000	931.020
Udloddet ordinært udbytte			-431.000	-431.000
Årets resultat		937	79.000	79.937
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>957</b>	<b>79.000</b>	<b>579.957</b>

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## **6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold**

Selskabets aktivitet består i at drive konsulentvirksomhed, herunder headhunting af blandt andet produktionschefer samt anden beslægtet virksomhed.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Regnskabsåret 1. oktober 2015 - 30. september 2016 blev et tilfredsstillende år for Skellose Consulting ApS. Årets resultat blev således et overskud på kr. 79.937.

Ledelsen forventer stigende positive resultater i kommende regnskabsår. Ligeledes forventes en forbedret indtjening i tilknyttede selskaber, således at bestående tilgodehavender kan forventes tilbagebetalt.

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

## **7. Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling**

Selskabet har et tilgodehavende ved tilknyttet virksomhed på t.kr. 1.000. Den tilknyttede virksomhed har en væsentlig negativ egenkapital, men ledelsen i den tilknyttede virksomhed er indstillet på at stille fornøden driftskapital til rådighed, således at dette selskab kan fortsætte driften og fremover generere positive resultater.

Tilgodehavendet er målt til nominal værdi.

## **8. Oplysning om eventualforpligtelser**

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

## **9. Oplysning om ejerskab**

Følgende er i selskabets anpartshaverfortegnelse noteret som ejende mere end 5 % af anpartskapitalen:

Uglvig Gruppen ApS, Porsholtparken 7, 6740 Bramming