

Skjold Antik ApS

**Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde**

Cvr.nr. 29 22 08 83

**Årsrapport
1. januar 2018 - 31. december 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
23. maj 2019

Søren Skjold Petersen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

Skjold Antik ApS
Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 29 22 08 83
Regnskabsperiode: 1. januar 2018 - 31. december 2018

Direktion

Søren Skjold Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2018 - 31. december 2018 for Skjold Antik ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 23. maj 2019

Direktionen:

Søren Skjold Petersen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, industri, finansiering og anden i forbindelse hermed stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Skjold Antik ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Skjold Antik ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors 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.

Roskilde 23. maj 2019

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018 kr.	2017 kr.
	Bruttofortjeneste	2.334.927	2.254.213
1	Personaleomkostninger	1.955.978	1.368.000
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>124.196</u>	<u>93.014</u>
	Resultat før finansielle poster	254.753	793.199
	Andre finansielle indtægter	0	-366
	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.382</u>	<u>-5.833</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-2.382</u>	<u>-6.199</u>
	Resultat før skat	252.371	787.000
3	Skat af årets resultat	<u>55.522</u>	<u>178.180</u>
	Årets resultat	<u>196.849</u>	<u>608.820</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	1.296.849	1.245.732
	Overført overskud eller underskud	<u>-1.100.000</u>	<u>-636.912</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>196.849</u>	<u>608.820</u>

Balance

Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	219.918	344.114
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
2 Anlægsaktiver i alt	219.918	344.114
Fremstillede varer og handelsvarer	450.000	325.000
Varebeholdninger i alt	450.000	325.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	241.674	126.738
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.094.815	1.206.022
Andre tilgodehavender	2	2
Tilgodehavender m.v. i alt	1.336.491	1.332.762
Likvide beholdninger	635.024	1.998.001
Omsætningsaktiver i alt	2.421.515	3.655.763
Aktiver i alt	2.641.433	3.999.877
Passiver pr. 31. december		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført overskud eller underskud	775.000	1.875.000
Forslag til udbytte for regnskabsåret	1.296.849	1.245.732
Egenkapital i alt	2.196.849	3.245.732
Hensættelser til udskudt skat	8.423	22.426
Hensættelser i alt	8.423	22.426
Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.863	101.221
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	413.298	630.498
Gæld i alt	436.161	731.719
Passiver i alt	2.641.433	3.999.877
4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		

Noter

	2018	2017
1		
Personaleomkostninger	kr.	kr.
Gager og løn mv.	1.551.723	1.254.413
Pensioner	390.447	65.400
Andre omkostninger til social sikring	13.808	48.187
Personaleomkostninger i alt	1.955.978	1.368.000
Gennemsnitligt antal beskæftigede	4	4
2		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Anlægsaktiver		
Anskaffelsessum primo		800.821
Årets tilgang		0
Årets afgang		0
Samlet anskaffelsessum ultimo		800.821
Afskrivninger primo		456.707
Årets afskrivninger		124.196
Årets afgang		0
Samlede afskrivninger ultimo		580.903
Bogført værdi ultimo		219.918
3		Skat ifølge resultat- opgørelsen
Selskabsskat	Selskabs- skat	Udskudt skat
Hensat primo	364.166	22.426
Korrektion tidligere år	0	0
Rentetilleg	0	-
Betalt i årets løb	-364.166	-
Skat af årets resultat	69.525	-14.003
Selskabsskat i alt	69.525	8.423
4		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
Selskabet hæfter solidarisk med øvrige koncernselskaber for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat.		
Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb: Automobil med restløbetid på 33 måneder. Restforpligtelse i alt kr. 167.000.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, IT licenser mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af moderselskabet og de 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 skat-temæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

Materielle anlægsaktiver

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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers forventede brugstider og restværdi.

Varelager

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdien, hvor denne er lavere. Eventuelle nedskrivninger til nettorealisationseværdien indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (under aktiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles 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.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst 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. 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 fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

Periodeafgrænsningsposter (under passiver)

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under passiver, omfatter indtægter der først realiseres i efterfølgende regnskabsår.