

Søren Skjold ApS

**Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde**

Cvr.nr. 29 22 08 83

**Årsrapport
1. januar 2019 - 31. december 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
27. august 2020

Dirigent
Søren Skjold Petersen

Selskabsoplysninger

Selskab

Søren Skjold ApS
Gevninge Bygade 20
4000 Roskilde

Hjemstedskommune: Roskilde
CVR-nummer: 29 22 08 83
Regnskabsperiode: 1. januar 2019 - 31. december 2019

Direktion

Søren Skjold Petersen

Ledelsespåtegning

Direktionen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2019 - 31. december 2019 for Søren Skjold 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde 27. august 2020

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 Søren Skjold ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Søren Skjold ApS for regnskabsåret 1. januar 2019 - 31. december 2019 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 27. august 2020

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2019 kr.	2018 kr.
	Bruttofortjeneste	2.516.043	2.334.927
1	Personaleomkostninger	2.240.698	1.955.978
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>113.750</u>	<u>124.196</u>
	Resultat før finansielle poster	161.595	254.753
	Andre finansielle indtægter	0	0
	Andre finansielle omkostninger	<u>-5.479</u>	<u>-2.382</u>
	Finansielle poster i alt	<u>-5.479</u>	<u>-2.382</u>
	Resultat før skat	156.116	252.371
3	Skat af årets resultat	<u>43.591</u>	<u>55.522</u>
	Årets resultat	<u>112.525</u>	<u>196.849</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	0	1.296.849
	Overført overskud eller underskud	<u>112.525</u>	<u>-1.100.000</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>112.525</u>	<u>196.849</u>

Balance

Note	2019 kr.	2018 kr.
Aktiver pr. 31. december		
	106.168	219.918
	<u>106.168</u>	<u>219.918</u>
2	Anlægsaktiver i alt	219.918
	450.000	450.000
	<u>450.000</u>	<u>450.000</u>
	Varebeholdninger i alt	450.000
	88.295	241.674
	595.762	1.094.815
	2	2
	0	0
	19.235	0
	<u>703.294</u>	<u>1.336.491</u>
	Likvide beholdninger	635.024
	<u>241.818</u>	<u>635.024</u>
	Omsætningsaktiver i alt	2.421.515
	<u>1.395.112</u>	<u>2.421.515</u>
	Aktiver i alt	2.641.433
	<u>1.501.280</u>	<u>2.641.433</u>
Passiver pr. 31. december		
	125.000	125.000
	887.525	775.000
	0	1.296.849
	<u>1.012.525</u>	<u>2.196.849</u>
	Egenkapital i alt	2.196.849
	0	8.423
	<u>0</u>	<u>8.423</u>
	87.884	22.863
	400.871	413.298
	<u>488.755</u>	<u>436.161</u>
	Gæld i alt	436.161
	<u>488.755</u>	<u>436.161</u>
	Passiver i alt	2.641.433
	<u>1.501.280</u>	<u>2.641.433</u>
4	Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	

Noter

	2019	2018
1	Personaleomkostninger	
	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	1.648.640
	Pensioner	554.585
	Andre omkostninger til social sikring	37.473
	Personaleomkostninger i alt	2.240.698
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	4
2	Anlægsaktiver	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	800.821
	Årets tilgang	0
	Årets afgang	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	800.821
	Afskrivninger primo	580.903
	Årets afskrivninger	113.750
	Årets afgang	0
	Samlede afskrivninger ultimo	694.653
	Bogført værdi ultimo	106.168
3	Selskabsskat	Skat ifølge resultatopgørelsen
	Selskabsskat	Udskudt skat
	Hensat primo	69.525
	Korrektion tidligere år	0
	Rentetillæg	0
	Betalt i årets løb	0
	Skat af årets resultat	52.014
	Selskabsskat i alt	121.539
		8.423
		0
		-
		-
		-8.423
		43.591
		0
		43.591
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 21 måneder. Restforpligtelse i alt kr. 111.000.	

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.