

# SKJOLDBY & CO ApS

Rabalderstræde 1  
4000 Roskilde

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

23/02/2016

Lars Skjoldby  
Dirigent

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Noter .....	12
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SKJOLDBY & CO ApS Rabalderstræde 1 4000 Roskilde  Telefonnummer: 26179426  CVR-nr: 29604878 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank A/S
<b>Revisor</b>	IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN Hovedvejen 4, 1 Roskilde DK Danmark CVR-nr: 52886252 P-enhed: 1008543298

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 for Skjoldby & Co ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse om de forhold, beretningen omhandler.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for unkladelse af revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 22/02/2016

## **Direktion**

Lars Skjoldby

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Skjoldby & Co ApS

Jeg har opstillet årsregnskabet for Skjoldby & Co ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 på grundlag af selskabet bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Jeg har anvendt min faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Jeg har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principperne 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 jeg ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet mig til brug for at opstille årsregnskabet. Jeg udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, 22/02/2016

Iben Green Madsen  
Registreret revisor  
IGM REVISION V/IBEN GREEN MADSEN  
CVR: 52886252

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbistand vedrørende informationsteknologi.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 322.546 og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 258.624.

Selskabets ledelse anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabet forventer et fortsat positivt resultat for det kommende regnskabsår.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet betydningsfulde hændelser, som efter ledelsens skøn væsentlig vil kunne forrykke selskabets økonomiske stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

## Rapporteringsvaluta

Årsregnskabet er aflagt danske kroner.

## Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer 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.

### Bruttofortjeneste

Posterne lejeindtægter til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder alle lønninger til administrativt- og salgspersonale. Desuden indeholder posten feriepenge, pensioner, sociale omkostninger, andre personaleomkostninger samt lønrefusioner.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på anlægsaktiver. Afskrivningerne er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes afskrivningsforløb, brugstid og scrapetid.

Anlægsaktiver afskrives lineært over de enkelte aktivers forventede brugstid. Afskrivningsperioderne, som er beregnet i forhold til oprindelig kostpris og scrapetid, er fastlagt således:

	Afskrivnings- periode	Scrapværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører

regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter- og omkostninger.

### **Skat**

Selskabet er sambeskattet med dansk moderselskab. Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte på egenkapitalen.

## **Balance**

### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver omfatter driftsmidler og inventar. Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi opgjort på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

### **Egenkapital**

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Selskabsskat**

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 acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

### **Finansielle gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser og anden gæld indregnes med den nominelle restgæld.



# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>1.395.428</b>	<b>495.740</b>
Personaleomkostninger .....	1	-954.611	-321.305
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-6.169	-3.382
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>434.648</b>	<b>171.053</b>
Andre finansielle indtægter .....		390	610
Øvrige finansielle omkostninger .....		-3.974	-14.767
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>431.064</b>	<b>156.896</b>
Skat af årets resultat .....		-108.518	-43.816
<b>Årets resultat .....</b>		<b>322.546</b>	<b>113.080</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		50.000	0
Overført resultat .....		272.546	113.080
<b>I alt .....</b>		<b>322.546</b>	<b>113.080</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		13.222	19.391
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.222</b>	<b>19.391</b>
Deposita .....		13.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>13.000</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>26.222</b>	<b>19.391</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		373.890	105.549
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		52.523	46.574
Udskudte skatteaktiver .....		11.144	15.458
Andre tilgodehavender .....		0	6.984
Periodeafgrænsningsposter .....		7.763	2.950
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>445.320</b>	<b>177.515</b>
Likvide beholdninger .....		330.851	810
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>776.171</b>	<b>178.325</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>802.393</b>	<b>197.716</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....	3	125.000	125.000
Overført resultat .....		83.624	-188.922
Forslag til udbytte .....		50.000	0
<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>258.624</b>	<b>-63.922</b>
Gæld til banker .....		0	907
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		1.352	1.258
Skyldig selskabsskat .....		104.204	37.031
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		434.913	114.751
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		3.300	107.691
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>543.769</b>	<b>261.638</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>543.769</b>	<b>261.638</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>802.393</b>	<b>197.716</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	941.278	294.510
Andre omkostninger til social sikring	10.520	6.708
Øvrige personaleomkostninger	62.651	20.087
	<b>1.014.449</b>	<b>321.305</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	2	1

## 2. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte kr.	Ialt kr.
Saldo primo	125.000	-188.922	0	-63.922
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0
Årets resultat	0	272.546	50.000	322.546
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>83.624</b>	<b>50.000</b>	<b>258.624</b>

## 3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter á 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Selskabets anpartskapital har været uændret de seneste 5 år.

## 4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med administrationsselskabet Skjoldby Holding ApS for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat.

Selskabet har herudover ikke indgået kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser.