

**Skalberg Selskaber ApS**

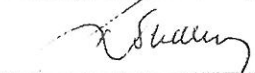
Hovedgaden 14, 1  
2970 Hørsholm

**CVR-NR. 32 34 27 36**

**ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2016 - 30/6/2017**

**(3. REGNSKABSÅR)**

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 4 /12- 2017



Dirigent - Kristina Skalberg

**INDHOLDSFORTEGNELSE****SIDE**

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
<b>Påtegninger og revisors erklæring</b>	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	4
<b>Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter inkl. anvendt regnskabspraksis	8

**SELSKABSOPLYSNINGER**

Skalberg Selskaber ApS  
Hovedgaden 14, 1  
2970 Hørsholm

Binavne:  
SKALBERG & PARTNERS ApS  
SKALBERG ApS  
SKALBERG B2B ApS  
SKALBERG CONSULT ApS  
SKALBERG MEDIA ApS

CVR NR: 32 34 27 36  
Stiftet: 1. januar 2014  
Hjemsted: Gentofte Kommune  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

Bestyrelse:  
Ingen

Direktion:  
Kristina Skalberg

Revisor:  
REV OG RÅD ApS  
Bymidten 80  
3500 Værløse  
CVR NR: 32 94 26 60

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentlige aktiviteter**

Selskabets væsentlige aktivitet er at drive konsulentvirksomhed indenfor handel, serviceydelser og kommunikation.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har et mindre underskud og forventer, at dette bliver ændret til et overskud det næste regnskabsår.

Årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.**

Ingen særlige forhold at bemærke.

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/17 for Skalberg Selskaber ApS .

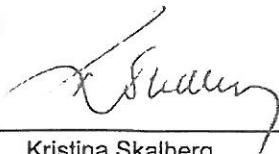
Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30 juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 til 30. juni 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Årsrapporten for i år er ikke revideret og det bekræftes, at kravene for dette valg er opfyldt.

Hørsholm, den 4. december 2017

Direktion:



---

Kristina Skalberg

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSRAPPORT

Til den daglige ledelse i Skalberg Selskaber ApS.

Vi har opstillet årsrapporten for Skalberg Selskaber ApS for 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance og noter inkl. anvendt regnskabspraksis

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, 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 årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Værløse, den 4. december 2017

REV OG RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen  
Registreret revisor

**RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET**  
**1. JULI 2016 - 30. JUNI 2017**

	<u>2016/17</u>	<b>2015/16</b> T.kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>	390.322	240
1. Personaleomkostninger	<u>-412.090</u>	<u>-320</u>
<b>Resultat af primær drift</b>	-21.768	-80
2. Finansielle indtægter	910	0
3. Finansielle omkostninger	<u>-3.753</u>	<u>-3</u>
<b>Resultat før skat</b>	-24.611	-83
4. Skat af årets resultat	<u>4.990</u>	<u>26</u>
<b>Årets resultat</b>	<u><u>-19.621</u></u>	<u><u>-57</u></u>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-19.621</u>	<u>-57</u>
	<u><u>-19.621</u></u>	<u><u>-57</u></u>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2017**

<b><u>AKTIVER</u></b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16 T.kr.</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Finansielle anlægsaktiver:</b>		
Huslejedepositum	0	12
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	0	12
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender:</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	52.349	19
Igangværende arbejde	20.220	0
4. Tilgodehavende udskudt skat	31.400	26
	103.969	45
<b>Likvide beholdninger</b>	0	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	103.969	45
<b>AKTIVER I ALT</b>	103.969	57



<b><u>BALANCE PR. 30. JUNI 2017</u></b>			
<u>Note</u>		<b>2016/17</b>	<b>2015/16</b> T.kr.
	<b><u>PASSIVER</u></b>		
5.	<b>EGENKAPITAL</b>		
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	-121.420	-102
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-71.420</b>	<b>-52</b>
	<b>HENSÆTTELSER</b>		
4.	Hensat til udskudt skat	0	0
	<b>HENSÆTTELSER IALT</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>KORTFRISTET GÆLD</b>		
	Kassekredit	27.081	24
	Anden gæld	148.308	85
	<b>KORTFRISTET GÆLD IALT</b>	<b>175.389</b>	<b>109</b>
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>175.389</b>	<b>109</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>103.969</b>	<b>57</b>
6.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
7.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		
8.	Anvendt regnskabspraksis		

**NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**

	<u>2016/17</u>	<u>2015/16</u> T.kr.
<b>1. <u>Personaleomkostninger:</u></b>		
Lønninger, gager og vederlag	388.648	305
Pensioner	2.556	3
Andre udgifter til social sikring	20.886	12
	<u>412.090</u>	<u>320</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2015/16: 1)		
<b>2. <u>Finansielle indtægter:</u></b>		
Bank	0	0
Rykkergebyr	910	0
Renter øvrige	0	0
	<u>910</u>	<u>0</u>
<b>3. <u>Finansielle omkostninger:</u></b>		
Renter bank	2.499	3
Renter kreditorer	34	0
Øvrige renter	433	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	787	0
	<u>3.753</u>	<u>3</u>

<b>4. Selskabsskat:</b>	<b>2016/17</b>	<b>2015/16 T.kr.</b>
De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.		
Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse	0	0
Regulering tidligere år	0	0
Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor)	-4.990	-26
	<u>-4.990</u>	<u>-26</u>
<b>Udskudt skat:</b>		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Skattemæssigt underskud til fremførelse	-142.729	-120
Beregningsgrundlag (22%)	-142.729	-120
Udskudt skat primo	-26.410	0
Udskudt skat ultimo	-31.400	-26
Regulering udskudt skat	<u>-4.990</u>	<u>-26</u>

<b>5. Egenkapital:</b>	<b>Forslag til</b>			
	<b>1/7/2016</b>	<b>Udbetalt udbytte</b>	<b>resultatdisponering</b>	<b>30/6/2017</b>
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-101.799		-19.621	-121.420
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>-51.799</u>	<u>0</u>	<u>-19.621</u>	<u>-71.420</u>

#### **6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.**

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kaution- eller garantiforpligtelser.

## **7. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:**

Selskabet har tabt mere end halvdelen af sin kapital og derfor har ledelsen ansvar for for udarbejdelse af planer til reetablering af hele kapitalen. Disse tiltag er iværksat og forbedringen var ikke så markant i 2016/17 som den vil blive i 2017/18.

## **8. Anvendt regnskabspraksis**

Selskabets formål er, at drive konsulentvirksomhed inden for handel, serviceydelser og kommunikation samt dermed beslægtede aktiviteter.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis. Årsrapporten aflægges efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B, og iøvrigt på nedenstående nærmere beskrevne principper.

I øvrigt er regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt om indregning og måling**

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 ressourcer 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 enkel regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes 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.

### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten er en sammendragning af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af varer og serviceydelser indregnes i resultatopgørelsen når risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for rabatter er fratrukket nettoomsætningen.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame og marketing, husleje, kontorhold, tab på debitorer m.m.

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger indeholder alle omkostninger i form af gager m.v. til produktions-, udviklings-, salgs- og administrationspersonale, herunder feriepenge, sociale omkostninger m.v.

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, låneomkostninger m.v.

### **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, med tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

### **Materielle anlægsaktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 klart til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-8 år	0-20%

Småanskaffelser under kr. 13.200 omkostningsføres på anskaffelsestidspunktet og udgiftsføres under andre eksterne omkostninger.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger, medmindre de udgør et uvæsentligt beløb.

### **Værdiforringelse af anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder som måles til kostpris vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelse af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### **Omsætningsaktiver**

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag for hensættelser og tab, ud fra en individuel vurdering.

#### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

### **Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 skattemæssigt 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 nettoaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser iøvrigt**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt variabelt forrentede gældsforpligtelser svarer til den nominelle værdi.