

Skalberg Selskaber ApS

Ved Klædebo 9
2970 Hørsholm

CVR-NR. 32 34 27 36

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2017 - 30/6/2018

(4. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den / - 2018

Dirigent - Kristina Skalberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

| | |
|---|---|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsesberetning | 2 |
| | |
| Påtegninger og revisors erklæring | |
| Ledespåtegning | 3 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 4 |
| | |
| Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Noter inkl. anvendt regnskabspraksis | 8 |

SELSKABSOPLYSNINGER

Skalberg Selskaber ApS
Ved Klædebo 9
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: | Hørsholm Kommune |
| Regnskabsår: | 1. juli - 30. juni |

Bestyrelse:
Ingen

Direktion:
Kristina Skalberg

Revisor:
REV OG RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab
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 overskud i året, men dette har ikke helt dækket den tidligere tabte kapital, hvorfor selskabet det næste regnskabsår har lagt planer til dækning af restkapitalen. Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning.

Ingen særlige forhold at bemærke.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 til 30. juni 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hørsholm, den 23. november 2018

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 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledespåtegning, 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.

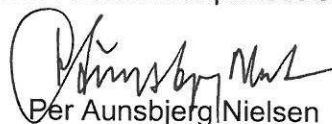
Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsafklæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af denne årsrapport i overensstemmelse med årsregnskabslovens klasse B. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og etiske regler for revisorer, herunder principper 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 23. november 2018

REV OG RÅD Registreret Revisionsanpartsselskab, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

MNE-nr. 1023

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2017 - 30. JUNI 2018

| | 2017/18 | 2016/17 T.kr. |
|--|----------------|--------------------------------|
| Bruttofortjeneste | 328.708 | 390 |
| 1. Personaleomkostninger | -265.072 | -412 |
| Resultat af primær drift | 63.636 | -22 |
| Finansielle indtægter | 2.583 | 1 |
| Finansielle omkostninger | -4.824 | -4 |
| Resultat før skat | 61.395 | -25 |
| 2. Skat af årets resultat | -14.319 | 5 |
| Årets resultat | <u>47.076</u> | -20 |
| Forslag til resultatdisponering | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| Overført resultat | 47.076 | -20 |
| | <u>47.076</u> | -20 |

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

| <u>AKTIVER</u> | 2017/18 | 2016/17 T.kr. |
|---|----------------|--------------------------|
| ANLÆGSAKTIVER | | |
| Finansielle anlægsaktiver: | | |
| Huslejedepositum | 0 | 0 |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | 0 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 38.597 | 52 |
| Igangværende arbejde | 42.000 | 20 |
| 2. Tilgodehavende udskudt skat | 17.081 | 32 |
| 3. Mellemregning med anpartshaver | 21.566 | 0 |
| | 119.244 | 104 |
| Likvide beholdninger | 0 | 0 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | 119.244 | 104 |
| AKTIVER I ALT | 119.244 | 104 |

| BALANCE PR. 30. JUNI 2018 | | | |
|----------------------------------|---|----------------|-------------------------|
| <u>Note</u> | | 2017/18 | 2016/17 T.kr. |
| | <u>PASSIVER</u> | | |
| 4. | EGENKAPITAL | | |
| | Selskabskapital | 50.000 | 50 |
| | Overført resultat | -74.344 | -121 |
| | Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | 0 | 0 |
| | EGENKAPITAL I ALT | -24.344 | -71 |
| | HENSÆTTELSER | | |
| 2. | Hensat til udskudt skat | 0 | 0 |
| | HENSÆTTELSER IALT | 0 | 0 |
| | KORTFRISTET GÆLD | | |
| | Kassekredit | 36.830 | 27 |
| | Anden gæld | 106.758 | 148 |
| | KORTFRISTET GÆLD IALT | 143.588 | 175 |
| | GÆLD I ALT | 143.588 | 175 |
| | PASSIVER I ALT | 119.244 | 104 |
| 5. | Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser | | |
| 6. | Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder | | |
| 7. | Anvendt regnskabspraksis | | |

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET**1. Personaleomkostninger:**

| | 2017/18 | 2016/17 T.kr. |
|-----------------------------------|----------------|------------------|
| Lønninger, gager og vederlag | 262.527 | 389 |
| Pensioner | 2.209 | 3 |
| Andre udgifter til social sikring | 336 | 20 |
| | <u>265.072</u> | <u>412</u> |

Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 1 (2016/17: 1)

2. Selskabsskat:

De i regnskabet opførte selskabsskatter er beregnet ud fra gældende skattelovgivning.

| | | |
|---|---------------|--|
| Beregnet selskabsskat for året, inkl. godtgørelse | 0 | |
| Regulering tidligere år | 0 | |
| Beregnet regulering udskudt skat (se nedenfor) | 14.319 | |
| | <u>14.319</u> | |

Udskudt skat:

Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:

| | | |
|--|---------------|-----------|
| Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler | 0 | |
| Skattemæssigt underskud til fremførsel | -77.642 | -143 |
| Beregningsgrundlag (22%) | -77.642 | -143 |
| Udskudt skat primo | -31.400 | -26 |
| Udskudt skat ultimo | -17.081 | -31 |
| Regulering udskudt skat | <u>14.319</u> | <u>-5</u> |

3. Anpartshaverlån

Der er i året opstået et ulovligt anpartshaverlån som delvist er tilbagebetalt i 2017/18. Restbeløbet er angivet som A-indkomst og skatten af dette er tilbagebetalt i det nye regnskabår.

4. Egenkapital

| | Selskabs- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte | Egenkap. i alt |
|---------------------|------------------------------|------------------------------|------------------------------|---------------------------|
| Egenkapital, primo | 50.000 | -121.420 | 0 | -71.420 |
| Årets resultat | | 47.076 | | 47.076 |
| Udbytte | | 0 | 0 | 0 |
| Egenkapital, ultimo | 50.000 | -74.344 | 0 | -24.344 |

5. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

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

6. Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder:

Selskabet har stadigvæk tabt mere end halvdelen selvom der i året har været et positivt resultat. Ledelsen har ansvaret for reetableringen af hele kapitalen, hvorfor denne har lagt planer for dette.

7. 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 risiko-overgang 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. 13.500 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 og 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.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balance-dagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de med-gåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender. Acontofaktureringer på allerede udført arbejde, reduceres i igangværende arbejder. Forudbetalinger indregnes i passiverne under gældsforpligtelser.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter omfatter afholdte omkostninger vedrørende efter-følgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt inde-ståender 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 nettorealisationseværdi.

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.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Kristina Skalberg Sejersen

Som Direktør

PID: 9208-2002-2-163620601504

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 09:23:42

Underskrevet med NemID

NEM ID

Kristina Skalberg Sejersen

Som Dirigent

PID: 9208-2002-2-163620601504

Tidspunkt for underskrift: 03-12-2018 kl.: 09:28:21

Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: a81b336cMZqZ15939201