

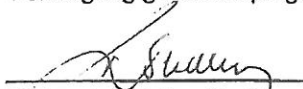
Skalberg Selskaber ApS
Strandvejen 153,1
2900 Hellerup

CVR-NR. 32 34 27 36

ÅRSRAPPORT FOR 1/7/2015 - 30/6/2016

(2. REGNSKABSÅR)

Forelagt og godkendt på generalforsamlingen den 24/11 - 2016



Dirigent - Kristina Skalberg

INDHOLDSFORTEGNELSE

SIDE

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger	1
---------------------	---

Påtegning og revisor erklæring

Ledespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3

Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016

Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Selskabsoplysninger

Skalberg Selskaber ApS
Strandvejen 153,1
2900 Hellerup

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

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 til 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Hellerup, den 24. november 2016

Direktion: 

Kristina Skalberg

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Skalberg Selskaber ApS .

Vi har opstillet årsregnskabet for Skalberg Selskaber ApS for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning.

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab 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.

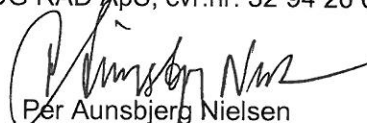
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Som anført under anvendt regnskabspraksis er regnskabet udarbejdet og præsenteret i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Regnskabet er udarbejdet til det formål, der er beskrevet, og kan være uegnet til andet formål.

Værløse, den 24. november 2016

REV OG RÅD ApS, cvr.nr. 32 94 26 60



Per Aunsbjerg Nielsen

Registreret revisor

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. 12.900 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. Gevinster eller tab under kr. 12.900 indregnes dog under af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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

Aktuel skat indregnes i balancen under kortfristet gæld.

Udskudt skat indregnes og hensættes i balancen af alle midlertige forskelle i regnskabs- og skattemæssige værdier.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de forventes at kunne realiseres til. Der anvendes skatteprocenten 22 %.

Forslag til udbytte for regnskabsåret

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes under 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.

Sammenligningstal

Sammenligningstallene vedrører en periode på 18 måneder.

Note

RESULTATOPGØRELSE FOR REGNSKABSÅRET
1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u> T.kr.
Bruttofortjeneste	240.243	343
1. Personaleomkostninger	<u>-319.923</u>	<u>-388</u>
Resultat af primær drift	-79.680	-45
2. Finansielle indtægter	1	0
3. Finansielle omkostninger	<u>-3.160</u>	<u>0</u>
Resultat før skat	-82.839	-45
4. Skat af årets resultat	<u>26.410</u>	<u>0</u>
Årets resultat	<u><u>-56.429</u></u>	<u><u>-45</u></u>
Forslag til resultatdisponering		
Udbytte for regnskabsåret	0	0
Overført resultat	<u>-56.429</u>	<u>-45</u>
	<u><u>-56.429</u></u>	<u><u>-45</u></u>

NoteBALANCE PR. 30. JUNI 2016

	2015/16	2014/15 T.kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Finansielle anlægsaktiver:		
Huslejedepositum	11.575	12
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>11.575</u>	<u>12</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	18.709	46
4. Tilgodehavende udskudt skat	<u>26.410</u>	<u>0</u>
	<u>45.119</u>	<u>46</u>
Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>5</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>45.119</u>	<u>51</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>56.694</u></u>	<u><u>63</u></u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2016			
<u>Note</u>		2015/16	2014/15
	PASSIVER		T.kr.
5.	EGENKAPITAL		
	Selskabskapital	50.000	50
	Overført resultat	-101.799	-45
	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	0	0
	EGENKAPITAL I ALT	-51.799	5
	HENSÆTTELSER		
4.	Hensat til udskudt skat	0	0
	HENSÆTTELSER I ALT	0	0
	KORTFRISTET GÆLD		
	Kassekredit	23.921	0
	Anden gæld	84.572	58
	KORTFRISTET GÆLD I ALT	108.493	58
	GÆLD I ALT	108.493	58
	PASSIVER I ALT	56.694	63
6.	Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser		
7.	Oplysninger om usikkerheder, going concern, usædvanlige forhold og efterfølgende begivenheder		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

	2015/16	2014/15 T.kr.
1. Personaleomkostninger:		
Lønninger, gager og vederlag	304.179	378
Pensioner	3.467	4
Andre udgifter til social sikring	12.277	6
	<u>319.923</u>	<u>388</u>
2. Finansielle indtægter:		
Bank	1	0
Renter øvrige	0	0
	<u>1</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger:		
Renter bank	3.093	0
Renter kreditorer	57	0
Ej fradr. berett. renter og gebyrer	10	0
	<u>3.160</u>	<u>0</u>
4. Selskabsskat:		
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)	-26.410	0
	<u>-26.410</u>	<u>0</u>
Udskudt skat:		
Udskudt skat fremkommer som skatten af følgende poster:		
Forskel på regnskabsmæssig og skattemæssig saldo på driftsmidler	0	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-120.047	-41
Beregningsgrundlag (22%)	<u>-120.047</u>	<u>-41</u>
Udskudt skat primo	0	0
Udskudt skat ultimo	-26.410	0
Regulering udskudt skat	<u>-26.410</u>	<u>0</u>

5. <u>Egenkapital:</u>	1/7/2015	Udbetalt udbytte	Forslag til resultatdis- ponering	30/6/2016
Anpartskapital	50.000			50.000
Overført resultat	-45.370		-56.429	-101.799
Forslag til udbytte	0	0	0	0
	<u>4.630</u>	<u>0</u>	<u>-56.429</u>	<u>-51.799</u>

Selskabskapitalen er opdelt i anparter á kr. 1.000.
Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6. Sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser m.v.

Der er ikke foretaget pantsætninger eller indgået veksel-, kautions- 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 der forventes et positivt resultat næste regnskabsår.