



Skovborg & Co. ApS

Kongemarksvej 90
4000 Roskilde

CVR-nr. 35 04 47 87

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2015
(3. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 10. marts 2016



Dirigent
Anette Skovborg Jespersen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	6



Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for Skovborg & Co. ApS.

- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Idet selskabet fortsat opfylder kravene vedrørende fravalg af revision indstilles det til generalforsamlingens godkendelse at revision fremadrettet fravælges.

Roskilde, den 10. marts 2016

Direktionen:

Anette Skovborg Jespersen



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Nettoomsætningen

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Udført konsulentarbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Ydelser og hjælpematerialer forbrugt ved periodens udførte, fakturerede konsulentarbejde.

Andre eksterne omkostninger

Omkostninger til salg og administration samt indirekte omkostninger vedrørende udført konsulentarbejde. Blandt andet leje- og leasingydelser, serviceaftaler og forsikringer samt nedskrivning af tilgodehavender.

Finansielle indtægter

Renteindtægter, modtaget udbytte samt kursgevinster på obligationer og aktier.

Finansielle omkostninger

Renteomkostninger og kurstab på obligationer, aktier og realkreditlån.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuel skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 25 pct.

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Erhvervede anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på en vurdering af de enkelte aktivers brugstider. Aktivernes skønnede restværdi efter afsluttet brugstid indgår ikke i afskrivningsgrundlaget.

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	5-7 år	0 kr.

Anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser måles til nominel værdi reduceret med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til kostpris. Modtagne forudbetalinger fra kunder er fratrukket i posten.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat på aktiver og forpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi og beregnes som 22 pct. af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den



planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis låneoptagelsen er forbundet med væsentlige kurstab eller kursgevinster, måles gælden til amortiseret kostpris. Væsentlige kurstab og gevinster fordeles over lånets løbetid med lige store beløb hvert år (simpelt gennemsnit).



Resultatopgørelse for perioden 1. marts - 31. december 2015

Noter		2015	2014
	Bruttofortjeneste	564.608	256.686
1	Personaleomkostninger	<u>-487.626</u>	<u>-161.860</u>
	Resultat før af- og nedskrivninger	76.982	94.826
	Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-8.334</u>	<u>-8.334</u>
	Resultat før finansielle poster	68.648	86.492
2	Finansielle indtægter	0	0
	Finansielle omkostninger	<u>0</u>	<u>0</u>
	Ordinært resultat før skat	68.648	86.492
	Skat af årets resultat	<u>-17.767</u>	<u>-21.191</u>
	Årets resultat	<u>50.881</u>	<u>65.301</u>



Balance pr. 31. december 2015

Noter	2015	2014
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4.582	12.916
	4.582	12.916
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
	4.582	12.916
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	246.731	37.500
Andre tilgodehavender	27.945	27.000
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	9.500	42.000
	284.176	106.500
Likvide beholdninger		
	257.110	92.176
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	541.286	198.676
AKTIVER I ALT		
	545.868	211.592
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	51.743	49.162
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	48.300
	180.043	177.462
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	0	0
	0	0
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	293.109	31.104
Selskabsskat	10.476	1.191
Anden gæld	62.240	1.835
	365.825	34.130
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		
	365.825	34.130
PASSIVER I ALT		
	545.868	211.592
5	Pantsætninger og eventualforpligtelser	
6	Eventualforpligtelser	
7	Væsentligste aktiviteter	



Noter

2015

20

1	Personaleomkostninger		
	Lønninger	481.067	160.150
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	6.559	1.710
		<u>487.626</u>	<u>161.860</u>
2	Finansielle indtægter		
	Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	0	0
		<u>0</u>	<u>0</u>
3	Igangværende arbejder for fremmed regning		
	Udført arbejde	9.500	42.000
	Forudbetalinger fra kunder	0	0
		<u>9.500</u>	<u>42.000</u>
4	Egenkapitalopgørelse		
	Egenkapital 1. januar	177.462	112.161
	Udbytte betaling	-48.300	
	Årets resultat på 50.881 kr. disponeres således:		
	• Overført overskud	2.581	17.001
	• Forslag til udbytte	48.300	48.300
	Egenkapital 31. december	<u>180.043</u>	<u>177.462</u>
5	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6	Eventualforpligtelser		
	Selskabet har ingen eventualforpligtelser		
7	Væsentligste aktiviteter		
	Salg af konsulentydelse		