



## Skovborg & Co. ApS

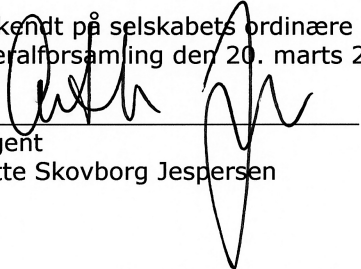
Kongemarksvej 90  
4000 Roskilde

CVR-nr. 35 04 47 87

## ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2016  
(4. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 20. marts 2017

  
\_\_\_\_\_  
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 20. marts 2017

**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 22 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.

Driftsmateriel og inventar	Brugstid	Restværdi
	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 nominal 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 netrealisationsværdi 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 kursgevinst, 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 2016

Noter	2016	2015
	<b>531.478</b>	<b>564.608</b>
1	-513.276	-487.626
	<b>18.202</b>	<b>76.982</b>
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	-4.582	-8.334
	<b>13.620</b>	<b>68.648</b>
2	337	0
	<b>0</b>	<b>0</b>
	<b>13.957</b>	<b>68.648</b>
	-9.700	-17.767
	<b>4.257</b>	<b>50.881</b>



## Balance pr. 31. december 2016

Noter

2016 2015

### AKTIVER

#### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

0	4.582
<b>0</b>	<b>4.582</b>

#### ANLÆGSAKTIVER I ALT

<b>0</b>	<b>4.582</b>
----------	--------------

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser

48.869 246.731

Andre tilgodehavender

30.235 27.945

Igangværende arbejder for fremmed regning

0 9.500

<b>79.104</b>	<b>284.176</b>
---------------	----------------

#### Likvide beholdninger

<b>336.917</b>	<b>257.110</b>
----------------	----------------

#### OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT

<b>416.021</b>	<b>541.286</b>
----------------	----------------

#### AKTIVER I ALT

<b>416.021</b>	<b>545.868</b>
----------------	----------------

### PASSIVER

#### EGENKAPITAL

Anparts-kapital

80.000 80.000

Overført overskud

56.000 51.743

Forslag til udbytte for regnskabsåret

0 48.300

<b>136.000</b>	<b>180.043</b>
----------------	----------------

#### KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE

Leverandører af varer og tjenesteydelser

124.258 293.109

Selskabsskat

-4.366 10.476

Anden gæld

160.129 62.240

<b>280.021</b>	<b>365.825</b>
----------------	----------------

#### GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT

<b>280.021</b>	<b>365.825</b>
----------------	----------------

#### PASSIVER I ALT

<b>416.021</b>	<b>545.868</b>
----------------	----------------

5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

6 Eventualforpligtelser

7 Væsentligste aktiviteter

<b>Noter</b>		<b>2016</b>	<b>2015</b>
<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>		
	Lønninger	506.173	481.067
	Pensioner	0	0
	Andre omkostninger til social sikring	7.103	6.559
		<b>513.276</b>	<b>487.626</b>
<b>2</b>	<b>Finansielle indtægter</b>		
	Finansielle indtægter fra anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	337	0
		<b>337</b>	<b>0</b>
<b>3</b>	<b>Igangværende arbejder for fremmed regning</b>		
	Udført arbejde	0	9.500
	Forudbetalinger fra kunder	0	0
		<b>0</b>	<b>9.500</b>
<b>4</b>	<b>Egenkapitalopgørelse</b>		
	Egenkapital 1. januar	180.043	129.162
	Udbytte betaling	-48.300	
	Årets resultat på 4.257 kr. disponeres således:		
	• Overført overskud	4.257	2.581
	• Forslag til udbytte	0	48.300
	<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>136.000</b>	<b>180.043</b>
<b>5</b>	<b>Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
	Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
<b>6</b>	<b>Eventualforpligtelser</b>		
	Selskabet har ingen eventualforpligtelser		
<b>7</b>	<b>Væsentligste aktiviteter</b>		
	Salg af konsulentydelse		