



SKOVborg MANAGEMENT™
LEDELSE - OPTIMERING - VIDEN

Skovborg Management ApS

Kongemarksvej 90
4000 Roskilde

CVR-nr. 35 04 47 87

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2019
(7. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 17. marts 2020



Dirigent
Anette Skovborg Jespersen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatoppgørelse.....	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 17. marts 2020

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.

	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 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 skatværdien 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 2019

Noter	2019	2018
	991.663	837.367
1	<u>-961.791</u>	<u>-721.915</u>
	29.872	115.452
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-7.744</u>	<u>-7.744</u>
	22.128	107.708
2	0	0
Finansielle omkostninger	<u>-941</u>	<u>-983</u>
	21.187	106.725
Skat af årets resultat	<u>-4.661</u>	<u>-23.912</u>
Årets resultat	<u>16.526</u>	<u>82.813</u>



Balance pr. 31. december 2019

Noter	2019	2018
AKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	24.340	32.084
	<u>24.340</u>	<u>32.084</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Aktier	17.400	0
Deposita	58.909	28.923
	<u>76.309</u>	<u>28.923</u>
	<u>100.649</u>	<u>61.007</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	210.923	137.151
Andre tilgodehavender	400.000	250.000
3 Igangværende arbejder for fremmed regning	-59.200	-44.200
	<u>551.723</u>	<u>342.951</u>
	<u>943.774</u>	<u>615.027</u>
Likvide beholdninger		
	<u>943.774</u>	<u>615.027</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		
	<u>1.495.497</u>	<u>957.978</u>
AKTIVER I ALT		
	<u>1.596.146</u>	<u>1.018.985</u>
PASSIVER		
4 EGENKAPITAL		
Anpartskapital	80.000	80.000
Overført overskud	180.558	216.932
Forslag til udbytte for regnskabsåret	-54.000	-52.900
	<u>206.558</u>	<u>244.032</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.029.185	405.413
Selskabsskat	1.736	23.912
Skyldig udbytte	109.142	61.251
Anden gæld	249.525	284.377
	<u>1.389.588</u>	<u>774.953</u>
	<u>1.389.588</u>	<u>774.953</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		
	<u>1.389.588</u>	<u>774.953</u>
PASSIVER I ALT		
	<u>1.596.146</u>	<u>1.018.985</u>

5 Pantsætninger og eventualforpligtelser

6 Eventualforpligtelser

7 Væsentligste aktiviteter



Noter	2019	2018
1 Personalemkostninger		
Lønninger	942.460	711.006
Andre omkostninger til social sikring	19.331	10.909
	<u>961.791</u>	<u>721.915</u>
2 Finansielle udgifter		
Andre finansielle udgifter	941	983
Andre finansielle indtægter	0	0
	<u>-941</u>	<u>-983</u>
3 Igangværende arbejder for fremmed regning		
Udført arbejde	0	0
Forudbetalinger fra kunder	-59.200	-44.200
	<u>-59.200</u>	<u>-44.200</u>
4 Egenkapitalopgørelse		
Egenkapital 1. januar	244.032	214.119
Udbytte betaling		
Årets resultat på 16.526 kr. disponeres således:		
• Overført overskud	16.526	82.813
• Forslag til udbytte	-54.000	-52.900
Egenkapital 31. december	<u>206.558</u>	<u>244.032</u>
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualforpligtelser		
Selskabet har ingen eventualforpligtelser		
7 Væsentligste aktiviteter		
Salg af konsulentydelse		