

*SKOV & SKOV ApS  
Tarupvej 5, a  
5210 Odense NV*

*CVR-nr: 35 20 44 90*

*ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2015*

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 2/6 2016

  
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Selskabsoplysninger .....	3
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab .....	5
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	SKOV & SKOV ApS Tarupvej 5, a 5210 Odense NV
	CVR-nr.: 35 20 44 90
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Jens Skov
<b>Revisor</b>	Schmidt REVISION ApS Lumbyvej 11, Indgang A, st.tv. 5000 Odense C CVR: 29529507
<b>Hovedaktivitet</b>	Hovedaktiviteten er drift af restaurations- og diskoteksvirksomhed samt anden hermed forbundet virksomhed.

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2015 for SKOV & SKOV ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense NV, den 31. maj 2016

**Direktion**



Jens Skov

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

**Til den daglige ledelse i SKOV & SKOV ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for SKOV & SKOV ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisorer's Ethiske 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.

Odense C, den 31. maj 2016

**Schmidt REVISION ApS**  
CVR-nr.: 29529507

  
Charlotte Schmidt  
Registreret Revisor  
FSR - Danske Revisorer

## GENERELT

Årsregnskabet for SKOV & SKOV ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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 fordele 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 enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder

sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

#### **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, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

#### **BALANCEN**

##### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

##### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsevnen er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

##### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

##### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### **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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

##### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

RESULTATOPGØRELSE  
 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>	<b>371.534</b>	<b>462.639</b>
1 Personaleomkostninger.....	567.788-	560.053-
<b>DRIFTSRESULTAT .....</b>	<b>196.254-</b>	<b>97.414-</b>
Andre finansielle omkostninger.....	4.470-	1.801-
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>	<b>200.724-</b>	<b>99.215-</b>
Skat af årets resultat.....	0	13.983-
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>	<b>200.724-</b>	<b>113.198-</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	200.724-	113.198-
<b>DISPONERET I ALT .....</b>	<b>200.724-</b>	<b>113.198-</b>



BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
 AKTIVER

	2015	2014
Deposita .....	60.000	60.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>60.000</b>	<b>60.000</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer .....	35.899	33.721
<b>Varebeholdninger</b> .....	<b>35.899</b>	<b>33.721</b>
Andre tilgodehavender .....	15.128	26.460
Udskudt skatteaktiv .....	0	0
Periodeafgrænsningsposter .....	32.362	32.430
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>47.490</b>	<b>58.890</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>25.000</b>	<b>21.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>108.389</b>	<b>113.611</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>168.389</b>	<b>173.611</b>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015  
PASSIVER

	2015	2014
Virksomhedskapital .....	80.000	80.000
Overført resultat.....	375.019-	174.295-
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>295.019-</b>	<b>94.295-</b>
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	294.213	125.000
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>294.213</b>	<b>125.000</b>
Kreditinstitutter.....	51.395	10.883
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	28.858	41.389
Anden gæld.....	88.942	34.163
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	56.471
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>	<b>169.195</b>	<b>142.906</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>463.408</b>	<b>267.906</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>168.389</b>	<b>173.611</b>
4 Tilbagetrædelseserklæring		
5 Eventualposter mv.		

## NOTER

		2015	2014
<b>1 Personalemkostninger</b>			
Lønninger.....		553.970	544.671
Andre omkostninger til social sikring .....		13.818	15.382
<b>Personalemkostninger i alt .....</b>		<b>567.788</b>	<b>560.053</b>
		Forslag til resultat-disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>	Primo		
Virksomhedskapital .....	80.000	0	80.000
Overført resultat.....	174.295-	200.724-	375.019-
	<b>94.295-</b>	<b>200.724-</b>	<b>295.019-</b>
	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Restgæld efter 5 år
<b>3 Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse .....	125.000	294.213	0
	<b>125.000</b>	<b>294.213</b>	<b>0</b>
<b>4 Tilbagetrædelseserklæring</b>			
Der er indgået tilbagetrædelseserklæring mellem virksomhedsdeltagere og ledelse, gældende indtil egenkapitalen i Skov & Skov ApS udgør minimum 80.000 kr.			

NOTER

2015

2014

**5 Eventualposter mv.**

Selskabet har indgået forpagtningskontrakt vedrørende lokaler med inventar, maskiner mv. til brug for drift af restaurant og diskotek samt navnet Den Røde Pimpernel. Lokalerne kan ikke anvendes til andet formål og kontrakten er gensidigt uopsigelig i 5 år fra den 1. juni 2013. Den månedlige forpagtningsafgift udgør kr. 20.000.