



## ÅRSRAPPORT 2018

### Schjøtt og Davidsen ApS

Avedøreholmen 46  
2650 Hvidovre

CVR nr. 37341797

#### **Indsender:**

Bay's Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

#### **Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 15. april 2019

#### **Dirigent**

Thomas Davidsen



## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	7
Balance pr. 31. december	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018 for Schjøtt og Davidsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet.

Direktionen anser, at betingelserne for at undlade revision, fortsat er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rødovre, den 15. april 2019

### **Direktion:**

Thomas Schjøtt Ahrenkiel  
Davidsen

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til den daglige ledelse i Schjøtt og Davidsen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Schjøtt og Davidsen ApS for regnskabsåret 2018 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 revisors 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.

Ringsted, den 15. april 2019

## **Bays Revisionskontor**

CVR-nr. 20183497

Kim Bay  
Registreret revisor

mne12805

# Selskabsoplysninger

## Selskabet

Schjøtt og Davidsen ApS  
Avedøreholmen 46  
2650 Hvidovre

CVR-nr.: 37341797  
Stiftelsesdato: 4. januar 2016  
Hjemsted: Hvidovre Kommune  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## Direktion

Thomas Schjøtt Ahrenkiel Davidsen

## Revision

Bays Revisionskontor  
Torvet 1  
4100 Ringsted

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
15. april 2019, på selskabet adresse.

# Ledelsesberetning

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er byggepladsdrift og bygningsarbejde.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet fik i regnskabsåret et resultat før skat på kr. 76.947.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
Bruttofortjeneste/-tab	3.088.096	3.582.792
1. Personaleomkostninger	-2.880.204	-3.241.790
Af- og nedskrivninger	<u>-124.449</u>	<u>-104.802</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b><u>83.443</u></b>	<b><u>236.200</u></b>
Andre finansielle omkostninger	<u>-6.496</u>	<u>0</u>
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b><u>76.947</u></b>	<b><u>236.200</u></b>
Skat af årets resultat	-24.522	-61.405
Andre skatter	<u>3</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>52.428</u></b>	<b><u>174.795</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	<u>52.428</u>	<u>174.795</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>52.428</u></b>	<b><u>174.795</u></b>



## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	319.791	444.240
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>319.791</b>	<b>444.240</b>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		
Andre tilgodehavender	49.196	14.196
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>49.196</b>	<b>14.196</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>368.987</b>	<b>458.436</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	2.460.610	1.933.050
Andre tilgodehavender	26.566	0
Periodeafgrænsningsposter	64.832	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>2.552.008</b>	<b>1.933.050</b>
Likvide beholdninger	25.727	1.340.157
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>25.727</b>	<b>1.340.157</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.577.735</b>	<b>3.273.207</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>2.946.722</b>	<b>3.731.643</b>

## Balance pr. 31. december

Note	2018	2017
<b>PASSIVER</b>		
<b>2. EGENKAPITAL</b>		
Virksomhedskapital	51.000	51.000
Overført overskud eller underskud	661.029	608.601
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>712.029</b>	<b>659.601</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.254	12.166
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.254</b>	<b>12.166</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.731.670	2.453.459
Anden gæld	493.769	606.417
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.225.439</b>	<b>3.059.876</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>2.225.439</b>	<b>3.059.876</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>2.946.722</b>	<b>3.731.643</b>

3. Eventualforpligtelser

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

## Noter

	2018	2017
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede	6	7
	<b>2018</b>	<b>2017</b>
Lønninger	2.563.995	2.923.940
Pensioner	108.679	113.570
Andre omkostninger til social sikring	207.530	204.280
	<b><u>2.880.204</u></b>	<b><u>3.241.790</u></b>

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Udbytte	I alt
<b>2. EGENKAPITAL</b>				
Egenkapital, primo	51.000	608.601	0	659.601
Overført jfr. resultatdisponeringen	<u>0</u>	<u>52.428</u>	<u>0</u>	<u>52.428</u>
<b>Egenkapital, ultimo</b>	<b><u>51.000</u></b>	<b><u>661.029</u></b>	<b><u>0</u></b>	<b><u>712.029</u></b>

### 3. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler vedrørende 2 stk. biler. Restløbetid udgør 28 måneder og den samlede forpligtelse kan opgøres til kr. 275.288. Selskabet har indgået en uopsigelige lejekontant med udløb 31.12.2020. Lejen udgør kr. 35.000 pr. kvartal.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti- eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

### 4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke foretaget pantsætninger eller stillet sikkerhed.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Schjøtt og Davidsen ApS 2018 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger. 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 regnskabspost nedenfor. Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris. Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

### Resultatopgørelsen

#### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

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

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab med afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

### Leasingkontrakter

Alle øvrige leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter m.v.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Forslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.