

# **Skaue ApS**

**Gentoftegade 94, 2. tv.  
2820 Gentofte**

**CVR-nr. 37 51 84 84**

**Årsrapport for 2016  
(1. regnskabsår)**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. januar 2017

---

Mathias Skaue  
Dirigent

# Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 3. marts - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016 for Skaue ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 6. januar 2017

### **Direktion**

Mathias Skaue  
direktør

## **Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab**

### ***Til kapitalejeren i Skaue ApS***

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaue ApS for regnskabsåret 3. marts - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen 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 vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen 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 ledelsens 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, ledelsen 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.

Roskilde, den 6. januar 2017

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr. 35 66 39 16

Mick Andersen  
Registreret revisor - FSR, danske revisorer

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Skaue ApS  
Gentoftegade 94, 2. tv.  
2820 Gentofte

CVR-nr.: 37 51 84 84  
Regnskabsår: 3. marts - 31. december  
Stiftet: 3. marts 2016  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: Gentofte

### Direktion

Mathias Skaue, direktør

### Revisor

Algade Revision  
Registreret Revisionsanpartsselskab  
Algade 33, 1  
4000 Roskilde

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed indenfor blikkenslager og VVS samt dermed beslægtet virksomhed.

### **Usikkerhed ved indregning og måling**

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

### **Usædvanlige forhold**

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 10.917, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en egenkapital på kr. 60.917.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Skaue ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr..

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### **Generelt om indregning og måling**

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. Herudover 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, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpe-materialer og andre eksterne omkostninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

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.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0-10 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0-10 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.900 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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 opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 3. marts - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>316.981</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-292.125</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>		<b>24.856</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-9.000</u>
<b>Resultat af ordinær drift før dagsværdireguleringer</b>		<b>15.856</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>15.856</b>
Finansielle omkostninger		<u>-22</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>15.834</b>
Skat af årets resultat		<u>-4.917</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>10.917</u></b>
Overført resultat		<u>10.917</u>
		<b><u>10.917</u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.000
Indretning af lejede lokaler		<u>14.000</u>
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	2	<b><u>36.000</u></b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b><u>36.000</u></b>
Færdigvarer og handelsvarer		<u>44.207</u>
<b>Varebeholdninger</b>		<b><u>44.207</u></b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>10.445</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<b><u>10.445</u></b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b><u>43.780</u></b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b><u>98.432</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b><u><u>134.432</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		50.000
Overført resultat		<u>10.917</u>
<b>Egenkapital</b>	3	<b><u>60.917</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>1.375</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>1.375</u></b>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		32.899
Selskabsskat		3.542
Anden gæld		<u>35.699</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>72.140</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>72.140</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u>134.432</u></b>
Eventualposter m.v.	4	

## Noter

	<u>2016</u>	
	kr.	
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger		289.337
Andre omkostninger til social sikring		1.988
Andre personaleomkostninger		<u>800</u>
		<b><u><u>292.125</u></u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	<u>                    </u>	<u>                    </u>
Kostpris 3. marts 2016	0	0
Tilgang i årets løb	<u>27.500</u>	<u>17.500</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>27.500</u>	<u>17.500</u>
Opskrivninger 3. marts 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Opskrivninger 31. december 2016	<u>0</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 3. marts 2016	0	0
Årets afskrivninger	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>5.500</u>	<u>3.500</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>22.000</u></u></b>	<b><u><u>14.000</u></u></b>

## Noter

### 3 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 3. marts 2016	50.000	0	50.000
Årets resultat	0	10.917	10.917
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b>50.000</b>	<b>10.917</b>	<b>60.917</b>

Selskabskapitalen består af 50.000 anparter à nominelt kr. 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 4 Eventualposter m.v.

Selskabet har leaset montørbil ved Jyske Finans. Resterende leasingperiode er 9 måneder fra statusdag og resterende forpligtigelse andrager t.kr. 27.