

# UNIQREVISION

.....  
Registreret Revisionsanpartsselskab

## SKAALE HOLDING APS

Maglehøjvej 37, 3650 Ølstykke

CVR. nr. 37 86 31 30  
(1. regnskabsår)

Årsrapport 2016/2017

Fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den 11. juni 2018



Dirigent Ib Skaale Christoffersen

Vandtårnsvej 62A  
2860 Søborg  
CVR nr. 31874610

Telefon: 9189 9392  
Email: [info@uniqrevision.dk](mailto:info@uniqrevision.dk)  
web: [www.uniqrevision.dk](http://www.uniqrevision.dk)

# ÅRSRAPPORT 2016/2017

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsenspåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Virksomhedsoplysninger	3
Beretning	4
Årsregnskab 1. juli 2016 - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance aktiver	9
Balance passiver	10
Noter	11 - 12

## PÅTEGNINGER

1.

### **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2016/2017 for Skaale Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ølstykke, den 31. maj 2018

**Direktionen:**



Ib Skaale Christoffersen

## Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### **Til kapitalejerne i Skaale Holding ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skaale Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 31. december 2017 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 opstilling 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 regnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt regnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Søborg, den 31. maj 2018

**UNIQREVISION**

Registreret Revisionsanpartsselskab

Cvr. nr. 31874610

Vandtårnsvej 62A

2860 Søborg



Marianne Mortensen

Registreret revisor

mne2526

## **Selskabsoplysninger**

Skaale Holding ApS  
Maglehøjvej 37  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 37 86 31 30  
Etableret: 01.07.20216  
Hjemsted: Egedal  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

## **Direktion**

Ib Skaale Christoffersen

## **Revisor**

Uniqrevision  
Registreret revisionsanpartsselskab  
Vandtårnsvej 62A  
2860 Søborg

## **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

IB SKAALÉ CHRISTOFFERSEN d.o.o.  
Croatian Navy 1h, 21000 Split  
OIB: 11704609167,  
100% ejerskab  
Nom. HRK 20.000. Valutakursen pr. 31.12.2017 udgør 100,07.

## **Beretning**

### **Hovedaktivitet**

Virksomhedens formål er Holdingselskab for forskellige datterselskaber samt yde konsulentbistand indenfor IT.

### **Væsentlige begivenheder i regnskabsåret**

Det er selskabets første regnskabsår, og der har ingen væsentlige begivenheder været i regnskabsåret.

### **Det regnskabsmæssige resultat**

Det regnskabsmæssige resultat for perioden 1. juli 2016 - 31. december 2017 udviser et overskud på kr. 334.344 efter skat.

Ledelsen anser det opnåede resultat for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet 2016/2017.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Skaale Holding ApS for 2016/2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er i hovedtræk følgende:

### **Generelt**

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 kostpriser. 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttofortjeneste**

Selskabet har sammendraget posterne nettoomsætning, vareforbrug samt andre eksterne omkostninger jf. Årsregnskabslovens § 32.

#### *Nettoomsætning*

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

#### *Andre eksterne omkostninger:*

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, repræsentation samt administrationsomkostninger og husleje.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Resultatopgørelsen**

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til selskabets ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige. Desuden indregnes arbejdsbeklædning og øvrige personaleomkostninger.

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

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, rentetillæg/fradrag vedr. årets beregnet selskabsskat samt realiseret og urealiseret kurs tab og avancer vedr. værdipapirer.

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

## **Balancen**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**

Kapitalandele i datterselskaber opgøres til indre værdi excl. afsat udbytte. Hvor indre værdi er negativ ansættes værdien til kr. 0.

#### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer måles til dagskurs.

#### **Tilgodehavender**

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



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Balancen**

#### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til pengeinstitut, leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

#### **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 aconto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Ligeledes medtages fremført skattemæssigt underskud i beregningen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende. Ændring i udskudt skat indregnes i resultatopgørelsen.

Ledelsen har valgt at medtage det udskudte skatteaktiv for at signalere at der er en forventning om fortsat drift.

#### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

**Resultatopgørelse****1. juli 2016 - 31. december 2017**

<u>Note</u>		<b>2016/2017</b>
		<b>kr.</b>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.084.736
1	Personaleomkostninger	<u>-836.892</u>
	RESULTAT AF PRIMÆR DRIFT	247.844
2	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	26.803
	Andre finansielle indtægter	149.983
	Andre finansielle omkostninger	<u>-2.616</u>
	RESULTAT FØR SKAT	422.014
3	Skat af årets resultat	<u>-87.670</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>334.344</u></b>
 <b>Resultatdisponering</b>		
	Overført til næste år	<u>334.344</u>
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b><u>334.344</u></b>

**Balance****31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>2017</u> <u>kr.</u>
<b><u>AKTIVER</u></b>	
<b><u>ANLÆGSAKTIVER</u></b>	
<b>FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER:</b>	
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder 46.917
	Andre værdipapirer og kapitalandele 412.755
	<b><u>459.672</u></b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT <u>459.672</u></b>
 <b><u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u></b>	
<b>TILGODEHAVENDER:</b>	
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser 786
	Kortfristede tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder 200.000
	Andre tilgodehavender 7.251
	<b><u>208.037</u></b>
	<b>LIKVIDE BEHOLDNINGER <u>231.005</u></b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT <u>439.042</u></b>
	<b>AKTIVER I ALT <u>898.714</u></b>

**Balance****31. december 2017**

<u>Note</u>	<u>PASSIVER</u>	<u>2017 kr.</u>
5	<b><u>EGENKAPITAL</u></b>	
	Selskabskapital	50.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	26.803
	Overført overskud eller underskud	<u>307.541</u>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b><u>384.344</u></b>
	 <b><u>KORTFRISTET GÆLD</u></b>	
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	25.000
	Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	313.552
6	Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	<u>175.818</u>
	<b>KORTFRISTET GÆLD I ALT</b>	<b><u>514.370</u></b>
	 <b>GÆLD I ALT</b>	<b><u>514.370</u></b>
	 <b>PASSIVER I ALT</b>	<b><u>898.714</u></b>
7	Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner	

<u>Note</u>	<u>2016/2017</u> <u>kr.</u>
<b>1 <u>Personaleomkostninger</u></b>	
Antal gennemsnitligt beskæftiget medarbejdere	1,0
<u>De samlede personaleomkostninger udgør:</u>	
Løn og gager	751.727
Andre omkostninger til social sikring	85.165
	<b>836.892</b>
<b>2 <u>Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>	
IB SKAALE CHRISTOFFERSEN d.o.o.	26.803
	<b>26.803</b>
<b>3 <u>Skat af årets resultat</u></b>	
Skat af årets resultat	87.670
Regulering eventualskat	0
	<b>87.670</b>
<b>4 <u>Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</u></b>	
<u>Indre værdi pr. 31. december 2017</u>	
IB SKAALE CHRISTOFFERSEN d.o.o.	46.917
	<b>46.917</b>
Samlede anskaffelsessum primo	0
Tilgang i årets løb	20.014
Samlede anskaffelsessum ultimo	20.014
Samlede værdiregulering primo	0
Afgang i årets løb	0
Årets værdiregulering	100
Samlede værdiregulering ultimo	100
Samlede resultatandele primo	0
Overført udbytte	0
Årets resultatandel	26.803
Samlede resultatandele ultimo	26.803
Værdi pr. 31. december 2017	46.917

<u>Note</u>	<b>2016/2017</b>
<b>Noter</b>	<b>kr.</b>
<b>5 <u>Egenkapital</u></b>	
<u>Selskabskapital:</u>	
Anpartskapital	50.000
	<u>50.000</u>
<u>Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode</u>	
Saldo 1. juli 2016	0
Overført resultat datterselskab	26.803
	<u>26.803</u>
<u>Overført overskud eller underskud:</u>	
Saldo 1. juli 2016	0
Årets resultat	334.344
Overført til reserve for nettoopskrivning	-26.803
	<u>307.541</u>
<b>6 <u>Kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse</u></b>	
<u>Mellemværende med medlemmer af direktionen</u>	
Saldo 1. juli 2016	0
Hævet i løbet af regnskabsåret	156.560
Indsat i løbet af regnskabsåret	-335.883
Rente, Nationalbankens udlånsrente + 8%	3.505
	<u>-175.818</u>
Gæld ultimo til medlemmer af dirktionen (også kapitalejer)	<u>-175.818</u>
Der har i regnskabsåret være et ulovligt kapitalejerlån jf. Selskabslovens § 210.	
<b>7 <u>Forpligtelser, sikkerhedsstillelser, garantier og kautioner</u></b>	
Selskabet har ikke påtaget sig sikkerhedsstillelser.	
Selskabet har ikke påtaget sig kautionsforpligtelser.	
Selskabet har ikke påtaget sig garantiforpligtelser.	
Selskabet har ikke påtaget sig leasingforpligtelser.	
Selskabet har ingen uopsigelige lejeforpligtelser.	