



Skovborg & Co. P/S

Kongemarksvej 90
4000 Roskilde

CVR-nr. 41 07 12 22

ÅRSRAPPORT

1. januar – 31. december 2021
(2. regnskabsår)

Godkendt på selskabets ordinære
generalforsamling den 31. marts 2022

Dirigent
Anette Skovborg Jespersen



Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	1
Anvendt regnskabspraksis	2
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7



Ledelsespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for Skovborg & Co. P/S.

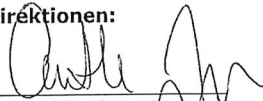
- Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.
- Årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.


Idet selskabet opfylder kravene vedrørende fravalg af revision indstilles det til generalforsamlingens godkendelse at revision fremadrettet fravælges.

Roskilde, den 31. marts 2022

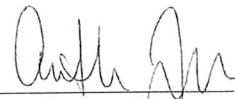
Direktionen:


Anette Skovborg Jespersen

Bestyrelsen:


Nanna Skovborg Jespersen
(formand)


Jette Nielsen


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 nominal 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 netto-realiseringsværdi 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 skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

Gældsforpligtelser

Gæld måles til nominal restgæld. Hvis lånoptagelsen 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 perioden 1. januar - 31. december 2021

Noter	2021	2020
Bruttofortjeneste	2.985.090	2.091.847
1 Personaleomkostninger	<u>-2.933.002</u>	<u>-1.810.115</u>
Resultat før af- og nedskrivninger	52.088	281.732
Afskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-78.565</u>	<u>-52.868</u>
Resultat før finansielle poster	-26.477	228.864
2 Finansielle indtægter	60.956	154
Finansielle omkostninger	<u>-22.209</u>	<u>-6.650</u>
Ordinært resultat før skat	12.270	222.368
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-50.887</u>
Årets resultat	<u><u>12.270</u></u>	<u><u>171.481</u></u>
Resultatdisponering		
Foreslået udbytte	0	0
Overført overskud	<u>12.270</u>	<u>171.481</u>
Resultatdisponering i alt	<u><u>12.270</u></u>	<u><u>171.481</u></u>



Balance pr. 31. december 2021

Noter	2021	2020
AKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	760.000	760.000
	<u>760.000</u>	<u>760.000</u>
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	340.256	91.472
	<u>340.256</u>	<u>91.472</u>
Finansielle anlægsaktiver		
Deposita	52.500	52.500
	<u>52.500</u>	<u>52.500</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>1.152.756</u>	<u>903.972</u>
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	367.421	230.945
Igangværende arbejder for fremmed regning	161.170	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.060.690	1.900.000
Periodeafgrænsningsposter	110.870	0
	<u>1.700.151</u>	<u>2.130.945</u>
Værdipapirer og kapitalandele		
Aktier	17.680	17.680
	<u>17.680</u>	<u>17.680</u>
Likvide beholdninger	<u>255.803</u>	<u>106.394</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.973.634</u>	<u>2.255.019</u>
AKTIVER I ALT	<u>3.126.390</u>	<u>3.158.991</u>



Balance pr. 31. december 2021

Noter	2021	2020
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Anpartskapital	400.000	400.000
Overkurs ved stiftelse	1.840.379	1.840.379
Overført overskud	183.751	171.481
Forslag til udbytte for regnskabsåret	0	0
	<u>2.424.130</u>	<u>2.411.860</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER		
Hensættelser til udskudt skat	38.107	38.107
	<u>38.107</u>	<u>38.107</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER		
Modtagne forudbetalinger fra kunder	49.200	49.200
Leverandører af varer og tjenesteydelser	225.244	186.780
Anden gæld	389.709	473.044
	<u>664.153</u>	<u>709.024</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>664.153</u>	<u>709.024</u>
PASSIVER I ALT	<u>3.126.390</u>	<u>3.158.991</u>

3 Eventualforpligtelser

4 Væsentligste aktiviteter



Noter	2021	2020
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	2.545.158	1.608.700
Pensioner	316.867	160.164
Andre omkostninger til social sikring	70.977	41.251
	<u>2.933.002</u>	<u>1.810.115</u>
Gennemsnitlig antal medarbejdere	6	4
2 Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	60.956	154
	<u>60.956</u>	<u>154</u>
Pengeinstitut, finansielle udgifter	22.209	6.650
	<u>22.209</u>	<u>6.650</u>
3 Eventualforpligtelser		
Leje af kontorlokaler udgør årligt 210.000 kr. Aftalen er ikke tidsbegrænset, men kan opsiges af begge parter med 3 måneders varsel. Den maksimale forpligtelse udgør 52.500 kr.		
4 Væsentligste aktiviteter		
Bogførings- og regnskabsvirksomhed samt efter bestyrelsens skøn beslægtet virksomhed.		