



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15, Box 140
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

SKOVBO-REN APS

G. V. SPINDLERS VEJ 10, 9800 HJØRRING

ÅRSRAPPORT

1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 18. oktober 2016

Per Skovbo

CVR-NR. 78 04 59 14

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Skovbo-Ren ApS G. V. Spindlers Vej 10 9800 Hjørring
	CVR-nr.: 78 04 59 14 Stiftet: 27. juni 1985 Hjemsted: Hjørring Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Per Skovbo
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15, Box 140 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Jyske Bank Østergade 23 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Skovbo-Ren 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 18. oktober 2016

Direktion:

Per Skovbo

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejerne i Skovbo-Ren ApS

PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Skovbo-Ren ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, den 18. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive handel med rengøringsartikler og dertil beslægtede artikler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Selskabet forventer at reetablere egenkapitalen igennem indtjening i de kommende år.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		2.222.103	2.192.228
Personaleomkostninger.....	1	-2.159.740	-2.024.059
Af- og nedskrivninger.....		-101.278	-101.278
DRIFTSRESULTAT		-38.915	66.891
Andre finansielle indtægter.....		20.240	105.750
Andre finansielle omkostninger.....		-249.774	-282.917
RESULTAT FØR SKAT		-268.449	-110.276
Skat af årets resultat.....	2	58.080	40.533
ÅRETS RESULTAT		-210.369	-69.743
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-210.369	-69.743
I ALT		-210.369	-69.743

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Goodwill.....		105.000	145.000
Immaterielle anlægsaktiver.....	3	105.000	145.000
Grunde og bygninger.....		3.180.000	3.617.218
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		110.778	143.403
Indretning af lejede lokaler.....		5.147	11.000
Materielle anlægsaktiver.....	4	3.295.925	3.771.621
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		65.087	72.212
Finansielle anlægsaktiver.....	5	65.087	72.212
ANLÆGSAKTIVER.....		3.466.012	3.988.833
Varelager.....		2.154.713	2.274.207
Varebeholdninger.....		2.154.713	2.274.207
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		710.305	870.174
Udskudte skatteaktiver.....		0	1.650
Andre tilgodehavender.....		6.669	0
Tilgodehavende selskabsskat.....		127	0
Tilgodehavender.....		717.101	871.824
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		745.363	766.262
Værdipapirer.....		745.363	766.262
Likvide beholdninger.....		19.394	24.203
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		3.636.571	3.936.496
AKTIVER.....		7.102.583	7.925.329

BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Selskabskapital.....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger.....		2.223.467	2.546.713
Overført overskud.....		-2.501.608	-2.291.238
EGENKAPITAL.....	6	-78.141	455.475
Hensættelse til udskudt skat.....		423.000	573.902
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		423.000	573.902
Anden gæld.....		3.442.946	3.695.043
Langfristede gældsforpligtelser.....	7	3.442.946	3.695.043
Kortfristet del af langfristet gæld.....	7	400.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		1.815.674	1.929.939
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		534.106	631.998
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		-1.390	-1.390
Anden gæld.....		566.388	640.362
Kortfristede gældsforpligtelser.....		3.314.778	3.200.909
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		6.757.724	6.895.952
PASSIVER.....		7.102.583	7.925.329
Eventualposter mv.	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 11 (2014/15: 9)			
Løn og gager.....	1.982.332	1.802.339	
Pensioner.....	59.546	93.588	
Omkostninger til social sikring.....	44.373	37.681	
Andre personaleomkostninger.....	73.489	90.451	
	2.159.740	2.024.059	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-58.080	-40.533	
	-58.080	-40.533	
Immaterielle anlægsaktiver			3
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		200.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		200.000	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		55.000	
Årets afskrivninger		40.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		95.000	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		105.000	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. juli 2015.....	375.000	964.846	292.653
Afgang.....	0	-100.687	0
Kostpris 30. juni 2016.....	375.000	864.159	292.653
Opskrivninger 1. juli 2015.....	3.265.018	0	0
Årets opskrivninger	-414.418	0	0
Opskrivninger 30. juni 2016.....	2.850.600	0	0
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	22.800	821.443	281.653
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-100.687	0
Årets afskrivninger	22.800	32.625	5.853
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	45.600	753.381	287.506
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	3.180.000	110.778	5.147
Værdi af indregnede aktiver, uden opskrivninger efter § 41, stk. 1.....	360.000		

NOTER

Note

Finansielle anlægsaktiver

5

	Lejededpositum og andre tilgodehavender
Kostpris 1. juli 2015.....	72.212
Afgang.....	-7.125
Kostpris 30. juni 2016.....	65.087
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	65.087

Egenkapital

6

	Selskabs- kapital	Reserve for opskrivninger	Overført overskud	I alt
Egenkapital 30. juni 2015.....	200.000	2.546.713	-2.291.239	455.474
Årets værdireguleringer.....		-323.246		-323.246
Forslag til årets resultatdisponering.....			-210.369	-210.369
Egenkapital 30. juni 2016.....	200.000	2.223.467	-2.501.608	-78.141

Langfristede gældsforpligtelser

7

	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Anden gæld.....	3.695.043	3.842.946	400.000	0
	3.695.043	3.842.946	400.000	0

Eventualposter mv.

8

Der er afgivet selvskyldnerkaution for alt mellemværende mellem pengeinstitut og Sirena Soap ApS.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Per Skovbo Holding ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

NOTER**Note****Pantsætninger og sikkerhedsstillelser****9**

Der er afgivet virksomhedspant på 1.500 tkr. i Skovbo-Ren ApS' aktiver til sikkerhed for alt mellemværende med pengeinstitut. Immaterielle aktiver, driftsmidler, debitorer og lagerbeholdninger udgør 3.081 tkr.

Til sikkerhed for investeringslån med trækingsret på 1.000 tkr. er der afgivet pant i afdelingens værdipapirer. Depotet udgør 30. juni 2016 745 tkr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Skovbo-Ren ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med operationelle leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst, og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

Immaterielle anlægsaktiver nedskrives generelt til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end regnskabsmæssig værdi.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	50 år	2.500 tkr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5-8 år	0 %
Indretning af lejede lokaler.....	50 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt finansielle anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs.

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 acontoskatte.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

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