



# **Skarsholt Trading ApS**

Godthåbsvej 50 A, 9230 Svenstrup J

CVR-nr. 36 41 97 41

## **Årsrapport**

**29. oktober 2014 - 30. september 2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 19. november 2015.

---

Dorthe Skarsholt  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 29. oktober 2014 - 30. september 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 30. september 2015 for Skarsholt Trading ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 30. september 2015.

Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2014/15 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Svenstrup J, den 4. november 2015

### **Direktion**

Dorthe Skarsholt

### **Bestyrelse**

Ulrik Starcke Falkenstrøm

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

---

### **Til ledelsen i Skarsholt Trading ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Skarsholt Trading ApS for regnskabsåret 29. oktober 2014 - 30. september 2015 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 revisorerets Etiske 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.

Aalborg, den 4. november 2015

### **Kvist & Jensen**

Statsautoriserede Revisorer A/S

Jens Aaen  
statsautoriseret revisor

Flemming M. Nielsen  
registreret revisor

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Skarsholt Trading ApS Godthåbsvej 50 A 9230 Svenstrup J
	CVR-nr.: 36 41 97 41
	Stiftet: 29. oktober 2014
	Hjemsted: Aalborg
	Regnskabsår: 29. oktober - 30. september
<b>Bestyrelse</b>	Ulrik Starcke Falkenstrøm
<b>Direktion</b>	Dorthe Skarsholt
<b>Revisor</b>	Kvist & Jensen Statsautoriserede Revisorer A/S
<b>Modervirksomhed</b>	Calu Holding ApS

## **Ledelsesberetning**

---

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er - direkte eller via besiddelse af kapitalandele i andre selskaber - at drive internetbaseret handel med detailvarer samt anden virksomhed, der efter det centrale ledelsesorgans skøn er forbundet hermed.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets bruttotab udgør -44 t.kr. mod t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -42 t.kr. mod t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for acceptabelt.

### **Begivenheder efter regnskabsårets udløb**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

Årsrapporten for Skarsholt Trading ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

## **Resultatopgørelsen**

### **Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

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

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lager.

### **Af- og nedskrivninger**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **Skat af årets resultat**

Årets skat, der 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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### **Goodwill**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
---	--------

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

#### **Indretning af lejede lokaler**

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

#### **Varebeholdninger**

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

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

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationseværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

#### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Skarsholt Trading ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Resultatopgørelse**

---

<b>Bruttotab</b>	<b>-43.994</b>
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>-9.000</u>
<b>Driftsresultat</b>	<b>-52.994</b>
Andre finansielle indtægter	10
1 Øvrige finansielle omkostninger	<u>-1.200</u>
<b>Resultat før skat</b>	<b>-54.184</b>
Skat af årets resultat	<u>11.920</u>
<b>Årets resultat</b>	<b><u>-42.264</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>	
Disponeret fra overført resultat	<u>-42.264</u>
<b>Disponeret i alt</b>	<b><u>-42.264</u></b>

**Balance**

---

**Aktiver**

<u>Note</u>	<u>30/9 2015</u>
<b>Anlægsaktiver</b>	
Goodwill	16.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>16.000</u>
Indretning af lejede lokaler	19.000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	16.000
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>35.000</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>51.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	
Fremstillede varer og handelsvarer	30.000
Varebeholdninger i alt	<u>30.000</u>
Udskudte skatteaktiver	11.920
Andre tilgodehavender	13.192
Tilgodehavender i alt	<u>25.112</u>
Likvide beholdninger	<u>1.327</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>56.439</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>107.439</u></b>

**Balance**

---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>		<u>30/9 2015</u>
<b>Egenkapital</b>		
4	Virksomhedskapital	50.000
5	Overført resultat	-42.264
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u><b>7.736</b></u>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000
	Anden gæld	89.703
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>99.703</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u><b>99.703</b></u>
	<b>Passiver i alt</b>	<u><b>107.439</b></u>

**6 Eventualposter**

## Noter

---

- 28/10 2014

### 1. Øvrige finansielle omkostninger

Andre renteomkostninger	1.200
	<u>1.200</u>

### 2. Immaterielle anlægsaktiver

	<u>Goodwill</u>
Kostpris 29. oktober 2014	0
Tilgang	<u>20.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2015</b>	<b><u>20.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 29. oktober 2014	0
Årets afskrivninger	<u>4.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2015</b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b><u>16.000</u></b>

### 3. Materielle anlægsaktiver

	<u>Indretning lejede lokaler</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 29. oktober 2014	0	0
Tilgang	<u>20.000</u>	<u>20.000</u>
<b>Kostpris 30. september 2015</b>	<b><u>20.000</u></b>	<b><u>20.000</u></b>
Af- og nedskrivninger 29. oktober 2014	0	0
Årets afskrivninger	<u>1.000</u>	<u>4.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger 30. september 2015</b>	<b><u>1.000</u></b>	<b><u>4.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2015</b>	<b><u>19.000</u></b>	<b><u>16.000</u></b>

**Noter**

---

30/9 2015

**4. Virksomhedskapital**

Virksomhedskapital 29. oktober 2014

50.000

**50.000****5. Overført resultat**

Årets overførte overskud eller underskud

-42.264

**-42.264****6. Eventualposter****Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Calu Holding ApS som administrations-selskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.