

**Skelhøje ApS  
Ege Alle 175  
8600 Silkeborg**

**CVR-nummer: 30603524**

**ÅRSRAPPORT  
1. juli 2012 til 30. juni 2013**

**Opstillet uden revision eller review**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 19. september 2013

---

Hanne Pedersen  
Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledespåtegning ..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab..... 4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

### **Årsregnskab 1. juli 2012 - 30. juni 2013**

Anvendt regnskabspraksis..... 6

Resultatopgørelse ..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 for Skelhøje ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 4. september 2013

### **Direktion**

Hanne Kjærgaard Pedersen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Skelhøje ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Skelhøje ApS for perioden 1. juli 2012 - 30. juni 2013 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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 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.

Ry, den 4. september 2013

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab

Ole M. Mikkelsen  
Registreret Revisor

## SELSKABSOPLYSNINGER

**Selskabet**

Skelhøje ApS  
Ege Alle 175  
8600 Silkeborg

Telefon: 86 95 15 90

CVR-nr.: 30 60 35 24

Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

**Direktion**

Hanne Kjærgaard Pedersen

**Pengeinstitut**

Sparkassen Hobro, Galten afd.

**Revisor**

RevisionRy  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
Skanderborgvej 27  
8680 Ry

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Skelhøje ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

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

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til nominel værdi, idet princippet om amortiseret kostpris afviges af hensyn til det retvisende billede for regnskabslæseren.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Generelt**

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne "nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af evt. rabatter.

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

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Andre eksterne omkostninger**

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

### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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

## **BALANCEN**

### **Materielle anlægsaktiver**

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.300 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

### **Igangværende arbejder for fremmed regning**

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Når salgsværdien ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser afhængig af nettoværdien af salgssummen med fradrag af acontofaktureringer og forudbetalinger.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

### **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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%

### **Gældsforpligtelser**

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JULI 2012 - 30. JUNI 2013**

	2012/13	2011/12
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>630.188</b>	<b>31.603</b>
2 Personaleomkostninger .....	-45.738	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-1.740	-5.000
	<hr/>	<hr/>
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>582.710</b>	<b>26.603</b>
Andre finansielle indtægter .....	73	0
Nedskrivning af finansielle anlægs- og omsætningsaktiver.....	0	-11.974
Andre finansielle omkostninger .....	-32.501	-60.119
	<hr/>	<hr/>
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>550.282</b>	<b>-45.490</b>
3 Skat af årets resultat.....	-139.094	-656
	<hr/>	<hr/>
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>411.188</b>	<b>-46.146</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat.....	411.188	-46.146
	<hr/>	<hr/>
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>411.188</b>	<b>-46.146</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2013**  
**AKTIVER**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<b>0</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	141.569	43.892
Igangværende arbejder for fremmed regning.....	0	123.013
Andre tilgodehavender.....	0	11.975
Udskudt skatteaktiv.....	0	34.419
<b>Tilgodehavender</b> .....	<b>141.569</b>	<b>213.299</b>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<b>58.305</b>	<b>0</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<b>199.874</b>	<b>213.299</b>
<b>AKTIVER</b> .....	<b>199.874</b>	<b>213.299</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI 2013**  
**PASSIVER**

	<b>2013</b>	<b>2012</b>
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Overført resultat.....	-175.475	-586.664
<b>5 EGENKAPITAL .....</b>	<b>-50.475</b>	<b>-461.664</b>
Kreditinstitutter.....	20.720	451.780
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	81.963	105.947
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	0	9.994
Selskabsskat .....	115.429	70.109
Anden gæld .....	32.236	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	1	37.133
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>250.349</b>	<b>674.963</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>250.349</b>	<b>674.963</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>199.874</b>	<b>213.299</b>
6 Eventualposter mv.		
7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2012/13	2011/12
<b>1 Selskabets hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet har, i lighed med sidste år, bestået i forhandling af kedelanlæg og dermed beslægtet virksomhed.		
 <b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	31.325	0
Andre omkostninger til social sikring .....	14.413	0
	<b>45.738</b>	<b>0</b>
	<b>45.738</b>	<b>0</b>
 <b>3 Skat af årets resultat</b>		
Beregnet skat af årets resultat .....	104.675	0
Regulering af udskudt skat .....	34.419	656
	<b>139.094</b>	<b>656</b>
	<b>139.094</b>	<b>656</b>
	<b>2013</b>	<b>2012</b>
 <b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	0	500.000
Afgang i årets løb.....	0	-11.974
	0	488.026
Kostpris 30. juni 2013	0	488.026
 Op- og nedskrivninger primo.....	0	67.833
Af-/nedskrivninger, primo .....	0	-555.859
	0	-488.026
Op- og nedskrivninger 30. juni 2013	0	-488.026
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2013.....</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomhed: Datterselskabet Skelhøje Engineering A/S er konkurs, hvorfor værdien er nedskrevet til kr. 0.

## NOTER

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>5 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Overført resultat.....	-586.663	411.188	-175.475
	<u>-461.663</u>	<u>411.188</u>	<u>-50.475</u>

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen indenfor de seneste år.

### 6 Eventualposter mv. Ingen

### 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser Ingen af selskabets aktiver er pantsat.