
Skelse ApS

CVR-nr.: 30534166

Porsholtparken 7
6740 Bramming

Årsrapport
1. oktober 2022 - 30. september 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

22/03/2024

Aksel Uglvig Jensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Skelmose ApS
Porsholtparken 7
6740 Bramming

CVR-nr.: 30534166
Regnskabsår: 01/10/2022 - 30/09/2023

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1.oktober 2022 - 30. september 2023 for Skellose 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 og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet har fravalgt revision. Selskabet overholder kravene i lovgivningen til fravalg af revision, og årsregnskabet er ikke revideret.

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Bramming, den 22/03/2023

Direktion

Aksel Uglvig Jensen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Der er ingen ændringer i anvendt regnskabspraksis.

Generelt om indregning og måling

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 kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Posten er sammendrag af posterne nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne udgifter. Andre eksterne udgifter bl.a. lokaleomkostninger, distributionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer og tjenesteydelser ekskl. moms og rabatter i forbindelse med salget indgår i nettoomsætningen på faktureringsstidspunktet.

Andre eksterne udgifter

Posten omfatter bl.a. lokaleomkostninger, distributionsomkostninger, salgsomkostninger og administrationsomkostninger vedrørende selskabets primære drift.

Af- og nedskrivninger på materielle og finansielle anlægsaktiver

Posten indeholder foretagne af- og nedskrivninger med tillæg og fradrag af tab og gevinst ved afhændelse af anlægsaktiver. Afskrivningsperioder og scrapværdier, som er beregnet i forhold til oprindelig anskaffelsessum, er fastlagt således:

Goodwill, 5 år og 0 %

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 3 - 8 år og kr. 0 i scrapværdi.

Håndværktøj og mindre driftsmidler under kr. 31.000 udgiftsføres i anskaffelsesåret.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der

vedrører regnskabsåret. Rentetillæg og -godtgørelse vedrørende selskabsskat indregnes under finansielle poster.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af aktuel skat af årets skattepligtige indkomst samt forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med en del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om obligatorisk sambeskatning af modervirksomhed og danske dattervirksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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).

Balancen

Immaterielle og materielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver måles til anskaffelsespris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte fordringer.

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder måles til kostpris - salgspris netto med fradrag af skønnet avance.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realiserede værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer.

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 á conto skatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførslesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning af skat af fremtidig positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles ikke i selskabets balance.

For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser indregnes til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

| | Note | 2022/23 kr. | 2021/22 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Bruttofortjeneste/Bruttotab | | 1.527.381 | 2.753.990 |
| Personaleomkostninger | 1 | -1.515.001 | -1.313.163 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -50.846 | -52.846 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -38.466 | 1.387.981 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -10.527 | -30.529 |
| Ordinært resultat før skat | | -48.993 | 1.357.452 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | -290.202 |
| Årets resultat | | -48.993 | 1.067.250 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | -48.993 | 1.067.250 |
| I alt | | -48.993 | 1.067.250 |

Balance 30. september 2023

Aktiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|--|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Goodwill | | 0 | 0 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | | 0 | 0 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 263.769 | 314.615 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 263.769 | 314.615 |
| Deposita | | 15.000 | 15.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 15.000 | 15.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 278.769 | 329.615 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 36.040 | 0 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 981.471 | 907.269 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 17.499 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 13.855 | 11.250 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.031.366 | 936.018 |
| Likvide beholdninger | | 1.994.212 | 2.182.584 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 3.025.578 | 3.118.602 |
| AKTIVER I ALT | | 3.304.347 | 3.448.217 |

Balance 30. september 2023

Passiver

| | Note | 2022/23 | 2021/22 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 125.000 | 125.000 |
| Overført resultat | | 1.119.245 | 1.168.238 |
| Forslag til udbytte | | 0 | 0 |
| Egenkapital i alt | | 1.244.245 | 1.293.238 |
| Gæld til banker | | 9.978 | 10.825 |
| Gæld til kreditinstitutter i øvrigt | | 29.745 | 83.582 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 49.865 | 45.000 |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder | | 1.226.732 | 954.029 |
| Skyldig selskabsskat | | 0 | 290.202 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 677.732 | 731.672 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 66.050 | 39.669 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.060.102 | 2.154.979 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 2.060.102 | 2.154.979 |
| PASSIVER I ALT | | 3.304.347 | 3.448.217 |

Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2022 - 30. sep. 2023

| | Registreret kapital mv. | Overført resultat | I alt |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------|--------------|
| | kr. | kr. | kr. |
| Egenkapital, primo | 125.000 | 1.168.238 | 1.293.238 |
| Årets resultat | | -48.993 | -48.993 |
| Egenkapital, ultimo | 125.000 | 1.119.245 | 1.244.245 |

Der er ingen ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2022/23 | 2021/22 |
|---------------------------------------|------------------|------------------|
| | kr. | kr. |
| Løn og gager | 1.403.976 | 1.201.629 |
| Pensionsbidrag | 66.000 | 72.000 |
| Andre omkostninger til social sikring | 45.025 | 39.534 |
| I alt | 1.515.001 | 1.313.163 |

2. Skat af årets resultat

| | 2022/23 | 2021/22 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 0 | 290.202 |
| Skat af ordinært resultat | 0 | 290.202 |

Skyldig sambeskatningsbidrag / selskabsskat ultimo, kr. 0.

Skatteaktiv ultimo

Udskudt skatteaktiv udgør ca. kr. 2.700. Beløbet måles ikke i selskabets balance.

3. Yderligere oplysninger om aktiviteter mv.

Selskabets aktivitet består i at drive rekrutteringsvirksomhed.

Selskabet anser sig for omfattet af Årsregnskabslovens § 32 med deraf følgende reducerede krav til oplysning om omsætning og vareforbrug af konkurrencemæssige årsager.

Regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 blev et utilfredstillende år for Skellose ApS.

Årets resultat blev således et underskud på kr. -48.993.

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

4. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke påtaget sig kautions- og garantiforpligtelser ud over garantier forbundet med selskabets normale aktiviteter.

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Ejerforhold

Følgende er i selskabets anpartshaverfortegnelse noteret som ejende mere end 5% af anpartskapitalen:

Uglvig Gruppen ApS, Porsholtparken 7, 6740 Bramming.

7. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte

2022/23

2