

SKOVSGAARD & KNUDSEN ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

20/07/2015

Bjarke Knudsen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	7
-------------------------	---

Balance	8
---------------	---

Noter	10
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SKOVSGAARD & KNUDSEN ApS
Gladsaxevej 200
2860 Søborg

Telefonnummer: 61261281

CVR-nr: 29417547
Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Bankforbindelse Jyske Bank
Herlev Hovedgade 108
2730 Herlev
DK Danmark

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2014 for Skovsgaard & Knudsen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gladsaxe, den 20/07/2015

Direktion

Bjarke Birger Knudsen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ja

Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år. Revision er fravalgt og selskabet opfylder fortsat betingelserne herfor.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser indregnes i resultatopgørelsen som finansielle indtægter eller finansielle omkostninger.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg i perioden. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, kontantrabatter mv.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes og måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelse.

Balance

Immaterielle- og materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For finansielt leasede aktive er kostprisen den laveste værdi af dagsværdien af aktivet og nutidsværdien af de fremtidige leasingydelser.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under 12.600 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden), hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet koncerngoodwill.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning af kapitalandele i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en begivenhed indtruffet senest på balancedagen har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Bruttoresultat			59.139
Bruttofortjeneste/Bruttotab		255.370	
Lønninger		-731.103	-205.816
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	1	-13.912	-32.780
Resultat af ordinær primær drift		-489.645	-179.457
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder			0
Øvrige finansielle omkostninger		-48.084	-424
Ordinært resultat før skat		-537.729	-179.881
Ekstraordinært resultat før skat		-537.729	-179.881
Skat af årets resultat		0	15.000
Årets resultat		-537.729	-164.881
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen			0
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode			0
Overført resultat		-537.729	-164.881
I alt		-537.729	-164.881

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Goodwill		880.000	
Immaterielle anlægsaktiver i alt	2	880.000	
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		55.647	72.400
Materielle anlægsaktiver i alt	3	55.647	72.400
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		340.000	340.000
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		257.865	260.000
Deposita		103.035	92.340
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	700.900	692.340
Anlægsaktiver i alt		1.636.547	764.740
Andre tilgodehavender		7.305	
Tilgodehavender i alt		7.305	
Likvide beholdninger		33.650	6.149
Omsætningsaktiver i alt		40.955	6.149
Aktiver i alt		1.677.502	770.889

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.	5	125.000	125.000
Overført resultat		-796.444	-258.716
Egenkapital i alt	6	-671.444	-133.716
Hensættelse til udskudt skat			0
Hensatte forpligtelser i alt			0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		151.892	31.355
Skyldig selskabsskat			0
Anden gæld		1.008.455	64.639
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.188.599	808.611
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	7	2.348.946	904.605
Gældsforpligtelser i alt		2.348.946	904.605
Passiver i alt		1.677.502	770.889

Noter

1. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	13912	32.780
	<u>13912</u>	<u>32780</u>

2. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Erhvervede patenter. kr.
Kostpris primo	0
Tilgang	880.000
Afgang	0
Kostpris ultimo	<u>880.000</u>
Af- og nedskrivning primo	0
Årets afskrivning	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>880.000</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler
	kr.
Kostpris primo	147.500
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	147.500
Opskrivninger primo	0
Årets opskrivning	0
Opskrivninger ultimo	0
Af- og nedskrivning primo	75.100
Årets afskrivning	13.912
Tilbageførsel ved afgang	2.841
Af- og nedskrivning ultimo	91.853
Regnskabsmæssig værdi ultimo	55.647

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Deposita kr.
Kostpris primo	300.000	95.035
Tilgang	40.000	18.000
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	340.000	113.035
Nettoopskrivninger primo	0	0
Andel i årets resultat jf. note	0	0
Udloddet udbytte	0	0
Nettoopskrivninger ultimo	0	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	340.000	113.035
Regnskabsmæssig værdi af indregnet goodwill	340.000	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Stop N' Play ApS, Frederiksberg	100 %	25.972	-54.028

5. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består af 125 anparter a 1.000 kr. Anparterne er ikke opdelt i klasser.

	kr.
Ændringer i anpartskapitalen de seneste fem regnskabsår:	
Anpartskapital primo	125.000
Tilgang	0
Anpartskapital ultimo	125.000

6. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	125.000	0	-258.716	0	-133.716
Udloddet ordinært udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	0	-537.728	0	-537.728
Egenkapital ultimo	125.000	0	-796.444	0	-671.444

7. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

	2014 kr.	2013 kr.
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	1.188.599	808.611
	1.188.599	808.611

8. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Selskabets væsentligste aktivitet består i udlejning og leasing af andet materiel, udstyr m.m. samt restaurationsvirksomhed.

9. Oplysning om usikkerhed om going concern

Virksomhedens drift er i 2015 væsentligt forbedret i forhold til 2013 og 2014 grundet såvel højere omsætning som lavere omkostninger til lønninger og vareforbrug. Virksomheden har udarbejdet en 5 års plan og har indgået gældsafviklingsaftaler med samtlige væsentlige kreditorer. Det er derfor ledelsens vurdering at fortsat drift kan opretholdes.