

SaCeMa Holding ApS

Torvet 9, 2.
3400 Hillerød
CVR-nr. 10 06 55 18

Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017

Carsten Gyldendal Melberg

dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for SaCeMa Holding 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. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. juni 2017

Direktion

Carsten Gyldendal Melberg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i SaCeMa Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SaCeMa Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 15. juni 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

SaCeMa Holding ApS
Torvet 9, 2.
3400 Hillerød

CVR-nr.: 10 06 55 18
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Stiftet: 22. december 2000
Hjemsted: Hillerød

Direktion

Carsten Gyldendal Melberg

Revisor

ECOMENTOR
Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Engelsborgvej 31
2800 Kgs. Lyngby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er handel, tillige med finansiering og investering.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et overskud på kr. 82.697, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 178.503.

Going concern

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til omtalen i note 6 i årsregnskabet.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Bruttofortjeneste		732.158	674.215
Personaleomkostninger	1	<u>-668.698</u>	<u>-979.295</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		63.460	-305.080
Resultat før finansielle poster		63.460	-305.080
Finansielle indtægter	2	23.246	55.853
Finansielle omkostninger	3	<u>-4.009</u>	<u>-2.085</u>
Resultat før skat		82.697	-251.312
Skat af årets resultat	4	<u>0</u>	<u>41.900</u>
Årets resultat		<u>82.697</u>	<u>-209.412</u>
 Resultatdisponering			
Overført resultat		<u>82.697</u>	<u>-209.412</u>
		<u>82.697</u>	<u>-209.412</u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		872.796	688.820
Andre tilgodehavender		<u>87.267</u>	<u>58.020</u>
Tilgodehavender		<u>960.063</u>	<u>746.840</u>
Likvide beholdninger		<u>9.141</u>	<u>5.919</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>969.204</u>	<u>752.759</u>
Aktiver i alt		<u><u>969.204</u></u>	<u><u>752.759</u></u>

Balance pr. 31. december 2016

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.	<u>2015</u> kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-303.503	-386.200
Egenkapital	5	<u>-178.503</u>	<u>-261.200</u>
Ansvarlig lånekapital		<u>0</u>	<u>62.263</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>0</u>	<u>62.263</u>
Banker		0	6.118
Modtagne forudbetalinger fra kunder		23.103	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		892.422	824.110
Gæld til tilknyttede virksomheder		85.864	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		49.163	0
Anden gæld		97.155	121.468
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.147.707</u>	<u>951.696</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.147.707</u>	<u>1.013.959</u>
Passiver i alt		<u>969.204</u>	<u>752.759</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6		
Eventualposter m.v.	7		
Nærtstående parter og ejerforhold	8		

Noter

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	571.081	877.471
Andre omkostninger til social sikring	14.870	15.125
Andre personaleomkostninger	<u>82.747</u>	<u>86.699</u>
	<u>668.698</u>	<u>979.295</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Finansielle indtægter		
Valutakursgevinster	<u>23.246</u>	<u>55.853</u>
	<u>23.246</u>	<u>55.853</u>
3 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	204	0
Andre finansielle omkostninger	2.946	2.085
Kursreguleringer omkostninger	<u>859</u>	<u>0</u>
	<u>4.009</u>	<u>2.085</u>
4 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>0</u>	<u>-41.900</u>
	<u>0</u>	<u>-41.900</u>

Ej aktivret skattemæssigt underskud for tidligere år udnyttes i 2016.

Noter

5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	125.000	-386.200	-261.200
Årets resultat	0	82.697	82.697
Egenkapital 31. december 2016	<u>125.000</u>	<u>-303.503</u>	<u>-178.503</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Markedet for selskabets aktiviteter har været nedadgående, hvilket medfører at der er stor usikkerhed om selskabets mulighed for at fortsætte driften. Således ses det, at selskabets formue er tabt og de kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentligt selskabets omsætningsaktiver. Ledelsen overvejer aktuelt nye markeder og indtægtskilder inden for shipping og vil løbende, idet omfang det er muligt, forsøge at tilpasse selskabets omkostninger. Således vil ledelsen om nødvendigt udvise løntilbageholdenhed. Som følge heraf er årsregnskabet aflagt efter going concern princippet.

7 Eventualposter m.v.

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 72, der hidrører fra uudnyttet skattemæssigt underskud. Af forsigtighedsmæssige årsager indregnes det udskudte skatteaktiv ikke.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SaCeMa Group IVS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk hermed.

8 Nærtstående parter og ejerforhold

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

SaCeMa Group IVS, Melberg Jagtvej 16, 3400 Hillerød.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SaCeMa Holding ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler og tab på debitorer m.v.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

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 til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivets henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.