

SALETTE ApS

Hestehaven 5
5500 Middelfart

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

16/05/2016

Bent Holm
Dirigent

(Urevideret)

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

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

Erklæringer

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	5
------------------------------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	6
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SALETTE ApS Hestehaven 5 5500 Middelfart
	CVR-nr: 13770808
	Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Danske Bank Gothersgade 18 7000 Fredericia DK Danmark
Revisor	Centrovise Vissenbjerg Damsbovej 11 5492 Vissenbjerg DK Danmark

Ledespåtegning

Undertegnede har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2015 for:
Salette ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultat.

Samtidig er det undertegnedes opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Undertegnede anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 16/05/2016

Direktion

Bent Holm
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i

Salette ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for ovennævnte selskab for regnskabsåret 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 etiske krav for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu. Årsregnskabet, samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling 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.

Vissenbjerg, 16/05/2016

Lars Berg Rasmussen
Reg. Revisor
Centrovic Vissenbjerg
CVR: 26935865

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive handel, foretage investering og leasing samt udføre rådgivning herunder økonomisk rådgivning og konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud før skat på 233.911 kr. og en egenkapital på 1.942.651 kr. og balancesum på 2.611.711 kr.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, der har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Den anvendte regnskabspraksis er ændret i forhold til foregående periode.

Årsrapporten for selskabet for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra: Prioritetsgæld er indregnet til amortiseret kostpris, hvor vi tidligere har anvendt kursværdien på balancedagen. For nye lån indregnes låneomkostninger i balancen og resultatføres over lånets løbetid.

Den anvendte regnskabspraksis generelt og for relevante poster er følgende:

Generelt

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.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultat ejendom

Huslejeindtægterne vedrørende regnskabsåret er indregnet i overskuddet og diverse udgifter til afgifter, vedligeholdelse m.m. er fratrukket.

Administrations- og øvrige omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer.

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

regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Ejendommen er i balancen opskrevet til ejerandel af ejendomsvurderingen pr. 1. oktober 2015.

Investeringsejendomme indregnes og måles til dagsværdi jf. ÅRL § 38. Seneste offentlige ejendomsværdi anses for at udgøre dagsværdi.

Der foretages ikke afskrivninger på investeringsejendomme jf. ÅRL § 43, stk. 1

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under gevinst og tab på anlægsaktiver.

Aktiver med en anskaffelsessum på under 15.000 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede aktier, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide midler

Likvide midler er indregnet til dagsværdi.

Egenkapital

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede

Reserve for opskrivning er forskellen mellem ejendomsvurderingen pr 1. oktober 2012 og anskaffelsessummen for ejendommen. Opskrivningen er nedskrevet med den beregnede udskudte skat af opskrivningen.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til kostpris svarende til det modtagne provenu efter fradrag for afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, som svarer til kontant restgæld reguleret med restandel af låneomkostninger. Låneomkostninger resultatføres over lånets forventede løbetid. Låneomkostninger under 25.000 kr. aktiveres ikke.

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

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		-40.699	65.474
Eksterne omkostninger		-12.963	-13.294
Bruttoresultat		-53.662	52.180
Resultat af ordinær primær drift		-53.662	52.180
Andre finansielle indtægter	1	298.173	112.416
Øvrige finansielle omkostninger	2	-10.599	-15.549
Ordinært resultat før skat		233.912	149.047
Skat af årets resultat		-57.196	-37.051
Årets resultat		176.716	111.996
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		176.716	111.996
I alt		176.716	111.996

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Grunde og bygninger		1.350.000	1.350.000
Materielle anlægsaktiver i alt	3	1.350.000	1.350.000
Anlægsaktiver i alt		1.350.000	1.350.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.171.396	732.937
Værdipapirer og kapitalandele i alt		1.171.396	732.937
Likvide beholdninger		90.315	184.659
Omsætningsaktiver i alt		1.261.711	917.596
Aktiver i alt		2.611.711	2.267.596

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.	4	200.000	200.000
Overført resultat		1.742.651	1.565.936
Egenkapital i alt		1.942.651	1.765.936
Hensættelse til udskudt skat	5	187.242	187.242
Hensatte forpligtelser i alt		187.242	187.242
Gæld til realkreditinstitutter		341.432	219.833
Langfristede gældsforpligtelser i alt	6	341.432	219.833
Gæld til realkreditinstitutter		47.584	22.026
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		30.150	29.150
Skyldig selskabsskat		52.652	33.409
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		140.386	94.585
Gældsforpligtelser i alt		481.818	314.418
Passiver i alt		2.611.711	2.267.596

Noter

1. Andre finansielle indtægter

Finansielle indtægter	2015	2014
Renter	0	0
Aktieudbytte	13.666	19.782
Kursændring aktier	284.507	92.634
I alt	298.173	112.416

2. Øvrige finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger	2015	2014
Renter	8.042	13.366
Tillæg restskat	0	2.183
Andel Låneomkostninger	2.557	0
I alt	10.599	15.549

3. Materielle anlægsaktiver i alt

Ejendommen Frodesgade 130, Esbjerg er medtaget i balancen til ejendomsværdien pr. 1. oktober 2015

4. Registreret kapital mv.

Overført resultat	2015	2014
	kr.	kr.
Saldo Primo	902.078	790
Årets resultat	176.715	112
Saldo Ultimo	1.078.793	902

5. Hensættelse til udskudt skat

Udskudt skat	2015	2014
	kr.	kr.
Opskrivning Frodesgade 130	851.100	851
Udskudt skat 22 %	187.242	187

6. Langfristede gældsforpligtelser i alt

Prioritetsgæld	2015 kr.	2014 kr.
Afdrag der forfalder senere end 5 år	182.760	145
Afdrag der forfalder om 1 til 4 år	181.689	75
Amortisering	-25573	
Fradrag i året	2.557	
Langfristet gæld	341.432	220
Afdrag der forfalder indenfor 1 år	47.584	22
Prioritetsgæld i alt	389.016	242

7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Bogført værdi af pantsatte aktiver 1.350.000

Der er udstedt pantebrev på kr. 447.500 til sikring af gælden på kr. 212.033