

**Selta Viborg A/S**

**Livøvej 13**

**8800 Viborg**

**CVR-nr. 19192946**

**Årsrapport 2015/16**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24.01.2017

**Dirigent**

---

Navn: Henrik Ottosen

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015/16	9
Balance pr. 30.09.2016	10
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	12
Noter	13

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Selta Viborg A/S

Livøvej 13

8800 Viborg

CVR-nr.: 19192946

Hjemsted: Viborg

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

Hjemmeside: [www.selta.dk](http://www.selta.dk)

### **Bestyrelse**

Advokat Henrik Ottosen, formand

Kåre Rahbek Christensen

Palle E. Rahbek Christensen

### **Direktion**

Kåre Rahbek Christensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Vestervangsvej 6

8800 Viborg

## Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Selta Viborg A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 09.01.2017

### Direktion

Kåre Rahbek Christensen

### Bestyrelse

Advokat Henrik Ottosen  
formand

Kåre Rahbek Christensen

Palle E. Rahbek Christensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Selta Viborg A/S

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selta Viborg A/S for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Viborg, den 09.01.2017

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

Kenneth Biirsdahl  
statsautoriseret revisor

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabet driver møbel-, tæppe- og gardinforretning fra lejede lokaler.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør 448.273 kr. efter skat, hvilket efter bestyrelsens opfattelse er et tilfredsstillende resultat.

### **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

### 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.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til salgsværdien af det fastsatte vederlag.

## Anvendt regnskabspraksis

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende værdipapirer mv.

### Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske datterselskaber. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.



## Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5-10 år

Aktiver med en kostpris under 12.800 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

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

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre finansielle anlægsaktiver måles til dagsværdi eller til kostpris, hvor denne er lavere.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvor denne er lavere.

### Tilgodehavender

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

### Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Andre værdipapirer og kapitalandele**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede obligationer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

### **Modtagne forudbetalinger fra kunder**

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for tidspunktet for levering af den aftalte vare eller færdiggørelse af den aftalte tjenesteydelse.

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>7.293.923</b>	<b>6.722.889</b>
Personaleomkostninger	1	(6.809.533)	(6.681.137)
Af- og nedskrivninger		<u>(138.265)</u>	<u>(134.018)</u>
<b>Driftsresultat</b>		<b>346.125</b>	<b>(92.266)</b>
Andre finansielle indtægter	2	463.451	446.742
Andre finansielle omkostninger		<u>(227.317)</u>	<u>(126.212)</u>
<b>Resultat af ordinære aktiviteter før skat</b>		<b>582.259</b>	<b>228.264</b>
Skat af ordinært resultat	3	<u>(133.986)</u>	<u>(54.700)</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>448.273</u></b>	<b><u>173.564</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Udbytte for regnskabsåret indregnet under egenkapitalen		135.467	0
Overført resultat		<u>312.806</u>	<u>173.564</u>
		<b><u>448.273</u></b>	<b><u>173.564</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	640.619	494.661
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>640.619</b>	<b>494.661</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	52.500	52.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>52.500</b>	<b>52.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>	<b>693.119</b>	<b>547.161</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	9.580.374	9.000.792
<b>Varebeholdninger</b>	<b>9.580.374</b>	<b>9.000.792</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	231.620	267.523
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	4.392.952	3.839.659
Udskudt skat	47.200	228.300
Andre tilgodehavender	47.588	114.578
Tilgodehavende selskabsskat	63.451	24.341
Periodeafgrænsningsposter	27.787	29.362
<b>Tilgodehavender</b>	<b>4.810.598</b>	<b>4.503.763</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele	0	1.770.612
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>	<b>0</b>	<b>1.770.612</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.175.808</b>	<b>484.448</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>	<b>15.566.780</b>	<b>15.759.615</b>
<b>Aktiver</b>	<b>16.259.899</b>	<b>16.306.776</b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16 kr.</u>	<u>2013/14 kr.</u>
Virksomhedskapital	4	500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		9.817.682	9.504.876
Forslag til udbytte for regnskabsåret		135.467	0
<b>Egenkapital</b>		<b><u>10.453.149</u></b>	<b><u>10.004.876</u></b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		988.082	1.955.786
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.089.190	527.481
Anden gæld		3.729.478	3.818.633
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.806.750</u></b>	<b><u>6.301.900</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>5.806.750</u></b>	<b><u>6.301.900</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>16.259.899</u></b>	<b><u>16.306.776</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Ejerforhold	7		

**Egenkapitalopgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Overført overskud eller underskud kr.</b>	<b>Forslag til ud- bytte for regn- skabsåret kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	500.000	9.504.876	0	10.004.876
Årets resultat	0	312.806	135.467	448.273
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>9.817.682</b>	<b>135.467</b>	<b>10.453.149</b>

## Noter

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Gager og lønninger	5.714.512	5.617.426
Andre omkostninger til social sikring	1.095.021	1.063.711
	<u>6.809.533</u>	<u>6.681.137</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>2. Andre finansielle indtægter</b>		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	246.000	246.000
Renteindtægter i øvrigt	0	3.527
Valutakursreguleringer	33	0
Dagsværdireguleringer	0	86.573
Øvrige finansielle indtægter	217.418	110.642
	<u>463.451</u>	<u>446.742</u>

	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2013/14</u> <u>kr.</u>
<b>3. Skat af ordinært resultat</b>		
Aktuel skat	(15.619)	0
Ændring af udskudt skat	149.605	54.700
	<u>133.986</u>	<u>54.700</u>

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>	<u>Nominel</u> <u>værdi</u> <u>kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære aktier	500	1.000	500.000
	<u>500</u>		<u>500.000</u>

## 5. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en samlet forpligtelse på 903.000 kr.

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med K.R.C. Viborg Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2012/13 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

## Noter

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Hæftelse for udstedte bankgarantier udgør 32.111 kr.

Selskabet hæfter for søsterselskabet Selta Engros ApS' leverandørgæld.

Leverandørgælden udgør pr. 30.09.2016 1.490.797 kr.

### 7. Ejerforhold

Selskabet har registreret følgende aktionærer med mere end 5% af aktiekapitalens stemmerettigheder eller pålydende værdi:

P.E.R.C. Holding ApS, Livøvej 13, 8800 Viborg

K.R.C. Viborg Holding ApS, Livøvej 13, 8800 Viborg