

Selskov ApS

Bækkeskovvej 5
2665 Vallensbæk Strand
CVR nr. 21 23 76 04

Ekstern årsrapport for 2017

(19. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2018

dirigent

Selskabsoplysninger

Selskov ApS
Bækkeskovvej 5
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 21237604
Hjemsted: Vallensbæk
Stiftet: 1. juli 1998
Regnskabsår: 2017

Direktion

Lars Lundbye

Revision

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

PO/MMR
A1632017

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2017

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	10
Balance.....	11
Noter	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2017 for Selskov ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 31. maj 2018

I direktionen:

Lars Lundbye

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Selskov ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selskov ApS for regnskabsåret 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 for 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 revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorerers 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 31. maj 2018
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive engrossalg indenfor emballage samt hermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 684.471.

Egenkapitalen udgør kr. 1.391.695.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Selskov ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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.

Som målevaluta benyttes DKK. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Anvendt regnskabspraksis

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af varer og tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Omkostninger til fremstillede varer og handelsvarer omfatter varekøb med fradrag af rabatter og årets forskydning i varebeholdningerne samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige, som følge af manglende tilstedeværelse, fx refusion af løn under sygdom.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rentekomkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Selskabet har været sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder i året.

BALANCE

Finansielle anlægsaktiver

Deposita måles til amortiseret kostpris, som normalt svarer til nominel værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre tilgodehavender

Udskudte skatteaktiver indregnes, hvis det er overvejende sandsynligt, det vil resultere i, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden.

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger består af likvider i virksomhedens kassebeholdning, samt indestående i pengeinstitutter. Likvide beholdninger indregnes til dagsværdi.

Egenkapital

Virksomhedens egenkapital er et udtryk for nettoaktiver. Egenkapitalen er således aktiverne, fratrukket hensættelser og gældsforpligtelser. Der er ingen særlige reserver under egenkapitalen.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseret, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til amortiseret kostpris.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, 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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører og anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2017

	Note		2016
BRUTTOFORTJENESTE		3.396.138	3.111.561
Personaleomkostninger.....	1	-2.308.162	-1.984.961
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	2	<u>-77.024</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		1.010.952	1.126.600
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-102.257</u>	<u>-111.679</u>
RESULTAT FØR SKAT		908.695	1.014.921
Skat af årets resultat	3	<u>-224.224</u>	<u>-259.556</u>
ÅRETS RESULTAT		<u>684.471</u>	<u>755.365</u>
RESULTATDISPONERING:			
Overført resultat		684.471	155.365
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>600.000</u>
Resultatdisponering i alt		<u>684.471</u>	<u>755.365</u>

Balance pr. 31. december 2017

		Note		31/12-16
AKTIVER				
ANLÆGSAKTIVER:				
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2	308.096		0
Materielle anlægsaktiver		308.096		0
Finansielle anlægsaktiver:				
Andre tilgodehavender		46.500		46.500
Finansielle anlægsaktiver		46.500		46.500
ANLÆGSAKTIVER		354.596		46.500
OMSÆTNINGSAKTIVER:				
Fremstillede varer og handelsvarer		2.266.309		2.433.543
Varebeholdninger		2.266.309		2.433.543
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		3.801.621		2.564.651
Tilgodehavende hos moderselskabet		504.515		501.597
Andre tilgodehavender		0		49.355
Udskudt skatteaktiv		35.398		27.104
Tilgodehavender		4.341.534		3.142.707
Likvide beholdninger		0		1.194
OMSÆTNINGSAKTIVER		6.607.843		5.577.444
AKTIVER		6.962.439		5.623.944

Balance pr. 31. december 2017

	PASSIVER	Note	31/12-16
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		1.266.695	582.224
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	600.000
EGENKAPITAL	4	1.391.695	1.307.224
Gæld til kreditinstitutter		155.743	213.167
Langfristede gældsforpligtelser		155.743	213.167
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		56.500	55.000
Kassekredit.....		2.717.884	1.844.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser		1.576.253	1.288.339
Skyldigt sambeskatningsbidrag		232.518	260.590
Anden gæld		831.846	654.872
Kortfristede gældsforpligtelser		5.415.001	4.103.553
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.570.744	4.316.720
PASSIVER		6.962.439	5.623.944
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Noter

1 Personaleomkostninger

2016

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager	2.457.132	2.081.438
Pensioner	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-148.970	-96.477
	<u>2.308.162</u>	<u>1.984.961</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>2.308.162</u>	<u>1.984.961</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>5</u>	

2 Anlægsoversigt

Materielle anlægsaktiver

Biler

Kostpris pr. 1. januar 2017.....		0
Tilgang		385.120
Afgang		0
		<u>385.120</u>
Kostpris pr. 31. december 2017.....		385.120
Afskrivninger pr. 1. januar 2017.....		0
Årets afskrivninger		-77.024
		<u>-77.024</u>
Afskrivninger pr. 31. december 2017.....		-77.024
		<u>-77.024</u>
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017.....		<u>308.096</u>

Afskrivninger

2016

Biler	77.024	0
	<u>77.024</u>	<u>0</u>
Afskrivninger i alt	<u>77.024</u>	<u>0</u>

Noter

3 Skat af årets resultat	2016	
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	232.518	260.590
Årets regulering af udskudt skat	<u>-8.294</u>	<u>-1.034</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>224.224</u>	<u>259.556</u>

4 Egenkapital	1/1-17	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-17
Anpartskapital	125.000	-	-	125.000
Overført resultat	582.224	-	684.471	1.266.695
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>600.000</u>	<u>-600.000</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
I alt	<u>1.307.224</u>	<u>-600.000</u>	<u>684.471</u>	<u>1.391.695</u>

5 Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede koncernselskaber for sambeskatningens samlede indkomstskat samt udbytteskat.

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler for følgende beløb:

Der er en opsigelsesperiode på 3 måneder på kontorlejen, hvilket svarer til en leje på i alt tkr. 18, herudover har selskabet indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 1. maj 2019 og de samlede leasingydelse udgør tkr. 143 i den resterende uopsigelsesperiode.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der tinglyst virksomhedspant tkr. 3.000, samt ejerpannt i driftsmidler tkr. 400.