

## **Selskov ApS**

Gammel Køge Landevej 890  
2665 Vallensbæk Strand  
CVR nr. 21 23 76 04

### **Ekstern årsrapport for 2016**

(18. regnskabsår)

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den     /     2017

dirigent

## Selskabsoplysninger

Selskov ApS  
Gammel Køge Landevej 890  
2665 Vallensbæk Strand

CVR-nr.: 21237604  
Hjemsted: Vallensbæk  
Stiftet: 1. juli 1998  
Regnskabsår: 2016

### **Direktion**

Lars Lundbye

### **Revision**

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

PO/MMR  
A1632016

## Indholdsfortegnelse

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	1
Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	2

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

### **Årsregnskab 2016**

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

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2016 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 2016 og af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vallensbæk Strand, den 21. februar 2017

I direktionen:

Lars Lundbye

## Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

### Til kapitalejerne i Selskov ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Selskov ApS for regnskabsåret 2016. 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Den uafhængige revisors erklæring og udvidet gennemgang af årsregnskabet

### 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 21. februar 2017  
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S  
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist  
statsautoriseret revisor

## 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. 755.365.

Egenkapitalen udgør kr. 1.307.224.

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 2016 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 ind-tjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultat-opgørelsen.

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 normal svarer til nominel værdi.

### Varebeholdninger

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

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi 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

Aktuel 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 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 2016

	Note		2015
<b>BRUTTOFORTJENESTE .....</b>		3.111.561	2.693.449
Personaleomkostninger.....	1	-1.984.961	-1.897.042
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver .....		0	-149.999
<b>RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER .....</b>		1.126.600	646.408
Andre finansielle indtægter .....		0	2.940
Øvrige finansielle omkostninger .....		-111.679	-98.955
<b>RESULTAT FØR SKAT .....</b>		1.014.921	550.393
Skat af årets resultat .....	2	-259.556	-174.384
<b>ÅRETS RESULTAT .....</b>		755.365	376.009
<b>RESULTATDISPONERING:</b>			
Overført resultat .....		155.365	-623.991
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		600.000	1.000.000
<b>Resultatdisponering i alt .....</b>		755.365	376.009

**Balance pr. 31. december 2016**

<b>AKTIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-15</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER:</b>		
Andre tilgodehavender (herunder deposita).....	46.500	46.500
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<u>46.500</u>	<u>46.500</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<u>46.500</u>	<u>46.500</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER:</b>		
Fremstillede varer og handelsvarer .....	2.433.543	2.476.059
<b>Varebeholdninger .....</b>	<u>2.433.543</u>	<u>2.476.059</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser .....	2.564.651	2.459.391
Tilgodehavender hos moderselskab .....	501.597	703.338
Andre tilgodehavender .....	49.355	0
Udskudt skatteaktiv .....	27.104	26.070
<b>Tilgodehavender .....</b>	<u>3.142.707</u>	<u>3.188.799</u>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<u>1.194</u>	<u>0</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<u>5.577.444</u>	<u>5.664.858</u>
<b>AKTIVER .....</b>	<u><u>5.623.944</u></u>	<u><u>5.711.358</u></u>

## Balance pr. 31. december 2016

	<b>PASSIVER</b>	<b>Note</b>	<b>31/12-15</b>
Anpartskapital .....			125.000
Overført resultat .....			582.224
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....			600.000
			1.000.000
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>3</b>		<b>1.307.224</b>
Gæld til kreditinstitutter .....			213.167
			269.430
<b>Langfristede gældsforpligtelser .....</b>			<b>213.167</b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser .....			55.000
Kassekredit.....			1.844.752
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....			1.288.339
Skyldig sambeskatningsbidrag .....			260.590
Anden gæld .....			654.872
			459.164
<b>Kortfristede gældsforpligtelser .....</b>			<b>4.103.553</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE.....</b>			<b>4.316.720</b>
<b>PASSIVER .....</b>			<b>5.623.944</b>
Eventualforpligtelser .....	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	5		

## Noter

### 1 Personaleomkostninger

**2015**

De samlede personaleomkostninger udgør:

Løn og gager .....	2.095.044	1.950.534
Pensioner .....	0	0
Andre omkostninger til social sikring .....	-110.083	-53.492
	<u>1.984.961</u>	<u>1.897.042</u>
Personaleomkostninger i alt .....	<u>1.984.961</u>	<u>1.897.042</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager .....	<u>5</u>	

### 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	260.590	195.599
Årets regulering af udskudt skat .....	-1.034	-21.384
Restskattetillæg.....	0	169
	<u>259.556</u>	<u>174.384</u>
Skat af årets resultat i alt .....	<u>259.556</u>	<u>174.384</u>

### 3 Egenkapital

	1/1-16	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-16
Anpartskapital .....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat .....	426.859	-	155.365	582.224
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	<u>1.000.000</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>600.000</u>	<u>600.000</u>
I alt .....	<u>1.551.859</u>	<u>-1.000.000</u>	<u>755.365</u>	<u>1.307.224</u>



## Noter

### 4 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 kr. 18.400, herudover har selskabet indgået aftale om leasing af biler. Leasingaftalen er uopsigelig indtil 1. maj 2019 og de samlede leasingydelser udgør tkr. 365 i den resterende uopsigelsesperiode.

### 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, er der tinglyst virksomhedspant kr. 3.000.000, samt ejerpant i driftsmidler kr. 400.000kr.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Lundbye

Direktionsmedlem

Serienummer: PID:9208-2002-2-145418554935

IP: 81.19.245.88

2017-02-23 13:45:14Z

NEM ID 

## Jan Lundqvist

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:31611520-RID:1222258943588

IP: 93.176.84.210

2017-02-23 13:52:14Z

NEM ID 

## Lars Lundbye

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-145418554935

IP: 81.19.245.88

2017-02-23 13:56:02Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 0Q360-B7U2M-JD8DW-C0VA3-TL12-U13P8

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>