

Michael Vejgaard Hansen

Carsten Johnsen

Poul Wisniewski

Erik Munk

**Sellcon Danmark ApS**

Havnevej 1, st. tv.

4000 Roskilde

(CVR.nr. 25 61 37 91)

**Årsrapport**

for perioden

1. januar - 31. december 2015

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, d. 26/5 2016

Dirigent:

  
Patrick Hoogenboom

<b>Indholdsfortegnelse</b>	<b><u>Side</u></b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning.....	2
Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet.....	3 - 4
Selskabsoplysninger.....	5
<b>Årsregnskab 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis.....	6 - 8
Resultatopgørelse.....	9
Balance.....	10 - 11
Noter.....	12

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Sellcon Danmark ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 11. maj 2016

**Direktion**



Patrick Hoogenboom

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet**

### *Til kapitalejerne i Sellcon Danmark ApS*

Vi har revideret årsregnskabet for Sellcon Danmark ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet 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 på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

*FORTSÆTTES PÅ NÆSTE SIDE*

## **Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet (fortsat)**

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Roskilde, den 11. maj 2016

### **ERIK MUNK Statsautoriseret Revisionsaktieselskab**

Ringstedvej 71, 4000 Roskilde

CVR nr. 28113374

Michael Vejgaard Hansen

Statsaut. revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Sellcon Danmark ApS  
Havnevej 1, st. tv.  
4000 Roskilde

Telefon: 43540660  
Telefax: 43450661  
Hjemmeside: [www.micropartner.dk](http://www.micropartner.dk)  
E-mail: [ph@micropartner.dk](mailto:ph@micropartner.dk)

Cvr-nr.: 25 61 37 91  
Stiftet: 13. september 2000  
Hjemsted: Roskilde  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december 2015

### Direktion

Patrick Hoogenboom

### Revisor

Erik Munk, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab  
Ringstedvej 71  
4000 Roskilde

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sellcon Danmark ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

### Ændring i anvendt regnskabspraksis

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt om indregning og måling

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 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.

Selskabet har valgt at sammendrage posterne nettoomsætning, direkte omkostninger, andre eksterne udgifter til posten bruttofortjeneste.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres som nettoomsætningen med fradrag af direkte omkostninger, andre eksterne omkostninger samt tillæg af andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

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

### Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre eksterne udgifter**

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

### **Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v..

### **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.

## **Balancen**

### ***Omsætningsaktiver***

#### **Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser**

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

### ***Forpligtelser***

#### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en forpligtelse.



## Anvendt regnskabspraksis

### Skyldig skat 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.

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

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.

For indeværende år er anvendt en skattesats for aktuel skat på 23,5 %, og for udskudt skat 22 %.

### Gældsforpligtelser (kort- og langfristede)

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes 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, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u> <i>1.000 kr</i>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>37.149</b>	<b>206</b>
<b>Resultat af primær drift</b>	<b>37.149</b>	<b>206</b>
Andre finansielle omkostninger.....	199	0
<b>Resultat før skat</b>	<b>36.950</b>	<b>206</b>
Skat af årets resultat.....	8.672	50
<b>Årets resultat</b>	<b>28.278</b>	<b>156</b>
Forslag til resultatdisponering:		
Ordinært udbytte for regnskabsåret .....	28.278	156
Overført til næste år.....	0	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>28.278</b>	<b>156</b>

**Balance pr. 31. december 2015**

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Aktiver</u></b>		<i>1.000 kr</i>
<b>Omsætningsaktiver:</b>		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	256.619	54
Likvide beholdninger:		
Likvide beholdninger.....	<u>2.046.295</u>	<u>1.238</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u><b>2.302.914</b></u>	<u><b>1.292</b></u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u><u><b>2.302.914</b></u></u>	<u><u><b>1.292</b></u></u>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b><u>Passiver</u></b>		
		<i>1.000 kr</i>
<b>Egenkapital:</b>		
2	Virksomhedskapital.....	80.000      80
2	Overført overskud eller underskud.....	<u>0</u> <u>0</u>
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>80.000</u>      <u>80</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser (kort- og langfristede):</b>		
<i>Kortfristede:</i>		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	808.093      83
	Gæld til tilknyttede virksomheder.....	321.286      115
	Selskabsskat.....	8.672      50
	Anden gæld.....	363.957      192
	Periodeafgrænsningsposter.....	692.628      616
	Foreslået udbytte for regnskabsåret.....	<u>28.278</u> <u>156</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>2.222.914</u>      <u>1.212</u></b>
	 <b>Passiver i alt</b>	 <b><u>2.302.914</u>      <u>1.292</u></b>
3	Eventualposter m.v.	
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	
1	Hovedaktiviteter	

## Noter til årsrapporten

### Note 1 - Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er konsulentbistand samt salg af edb-løsninger.

### Note 2 - Egenkapital

	<u>1/1-2015</u>	<u>Til- / afgang</u>	Forslag til resultat- fordeling	<u>31/12-2015</u>
Virksomhedskapital.....	80.000	0		80.000
Overført overskud eller underskud..	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
	<b>80.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>80.000</b>

### Note 3 - Eventualposter m.v.

Selskabet indgår i sambeskatningen med øvrige selskaber under Micropartner Holding ApS. I forbindelse med sambeskatningen hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for selskabsskatter, kildeskatter på udbytter og renter under sambeskatningen fra og med 1. juli 2012.

### Note 4 - Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.