

# **SIDELMANN STRATEGI & KOMMUNIKATION ApS**

Kong Christians Alle 44  
9000 Aalborg

Årsrapport  
1. januar 2017 - 31. december 2017

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/07/2018**

---

**Bjarne Sidelmann**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger .....	4
---	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SIDELMANN STRATEGI & KOMMUNIKATION ApS Kong Christians Alle 44 9000 Aalborg  Telefonnummer: 26162655 e-mailadresse: bjarne@sidelmann.com  CVR-nr: 26738091 Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017
<b>Bankforbindelse</b>	Sparekassen Vendsyssel Adelgade 42 9000 Aalborg
<b>Revisor</b>	BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB Voergårdvej 2 9200 Aalborg SV DK Danmark CVR-nr: 32895468 P-enhed: 1016042087

# Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til den daglige ledelse i Sidelmann Strategi & Kommunikation ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sidelmann Strategi & Kommunikation ApS for regnskabsåret 01.01.2017 – 31.12.2017 på grundlag af virksomhedens bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR-danske revisorerers etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er selskabets ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangs konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aalborg, 06/07/2018

Peter Thor Kellmer , mne26805

Statsaut. revisor

BEIERHOLM, STATSAUTORISERET REVISIONSPARTNERSELSKAB

CVR: 32895468

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C. og aflagt i danske kroner.

Den anvendte 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.

I balancen indregnes aktiver, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg og administration m.v..

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, kursregulering af prioritetsgæld 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

## Materielle anlægsaktiver

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	Restværdi = 0
----------------------------	---------	---------------

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen.

## Omsætningsaktiver

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavender aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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 på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>212.652</b>	<b>767.453</b>
Personaleomkostninger .....	1	-190.752	-302.461
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-26.250	-26.250
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-4.350</b>	<b>438.742</b>
Andre finansielle indtægter .....		272	14.214
Øvrige finansielle omkostninger .....		-17.488	-23.377
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-21.566</b>	<b>429.579</b>
Skat af årets resultat .....	2	-16.251	7.155
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-37.817</b>	<b>436.734</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		-37.817	436.734
<b>I alt</b> .....		<b>-37.817</b>	<b>436.734</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Goodwill .....		0	0
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		39.500	65.750
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>39.500</b>	<b>65.750</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>39.500</b>	<b>65.750</b>
Andre tilgodehavender .....		177.156	156.921
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	5		
Periodeafgrænsningsposter .....		0	6.095
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>177.156</b>	<b>163.016</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		1.000	1.000
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>1.000</b>	<b>1.000</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>178.156</b>	<b>164.016</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>217.656</b>	<b>229.766</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overkurs ved emission ....		1.467.494	1.467.494
Overført resultat ....		-2.182.469	-2.144.652
<b>Egenkapital i alt</b> .....		<b>-589.975</b>	<b>-552.158</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		8.690	14.465
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b> .....		<b>8.690</b>	<b>14.465</b>
Gæld til banker .....		293.031	293.702
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	62.500
Skyldig selskabsskat .....		0	-22.026
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		505.910	433.283
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>798.941</b>	<b>767.459</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b> .....		<b>798.941</b>	<b>767.459</b>
<b>Passiver i alt</b> .....		<b>217.656</b>	<b>229.766</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	229.085	338.554
Værdi af frie goder	-42.700	-42.700
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	4.367	6.607
	<b>190.752</b>	<b>302.461</b>
Gennemsnitlig antal ansatte	1	1

## 2. Skat af årets resultat

	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-5.775	-7.155
Regulering vedrørende tidligere år	22.026	0
	<b>16.251</b>	<b>-7.155</b>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

<b>Goodwill</b>	<b>2017</b>	<b>2016</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Anskaffelsessum, primo	1.000.000	1.000.000
Anskaffet i året	0	0
Anskaffelsessum i alt	<b>1.000.000</b>	<b>1.000.000</b>
Afskrivning, primo	-1.000.000	-1.000.000
Afskrivning i året	-0	-0
Afskrivninger i alt	<b>-1.000.000</b>	<b>-1.000.000</b>
Bogført værdi	0	0

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

Driftsmidler	2017 kr.	2016 kr.
Anskaffelsessum, primo	498.529	498.529
Anskaffet i året	0	0
Afgang til kostpris	-0	-0
Anskaffelsessum i alt	498.529	498.529
Afskrivninger, primo	-432.779	-406.529
Afskrivninger i året	-26.250	-26.250
Afhændede aktiver	0	0
Afskrivninger i alt	-459.029	-432.779
Bogført værdi	39.500	65.750

#### 5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabets direktør har i regnskabsperioden haft et ulovligt mellemværende med selskabet. Mellemværendet er forrentet med 10,5% og derefter lønindberettet.

#### 6. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at rådgivning og projektløsninger vedr. markedsføring, rådgivning og kommunikation i bredeste forstand.

Fravalg af revision

Direktionen anser betingelserne for fortsat at undlade revision for opfyldt.

#### 7. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen. Det er vor forventning at vi for efterfølgende regnskabsperiode kan præstere et positivt resultat. Det er ikke kommet meldinger fra selskabets finansielle parter, at finansieringsgrundlaget ikke skulle løbe endnu et regnskabsår. Det finansielle grundlag for det kommende regnskabsår forventes hermed til stede. Årsregnskabet aflægges derfor som going-concern.

#### 8. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.