

# **Salix Aps**

Havneholmen 86,2.th.

1561 København V

CVR-nr. 27985033

## **Årsrapport for 2015**

12. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 31-05-2016

---

Britt Melsø  
Dirigent

**Indholdsfortegnelse**

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Virksomhedsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

**Salix Aps**

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Salix Aps.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 31-05-2016

### **Direktion**

Britt Bøgelund Melsø  
Direktør

Salix Aps

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Salix Aps

#### Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Salix Aps for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015, 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.

#### Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at tage forbehold for fortsat drift, skal vi oplyse, at selskabet har tabt sin egenkapital. På trods heraf er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje. Dette skyldes ledelsens forventninger til den fremtidige drift, herunder en forventning om fortsat opretholdelse af kreditfaciliteterne hos selskabets finansieringskilder. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kastrup, den 31-05-2016

**Revisionsfirmaet Per Kronborg**  
**Registeret Revisionanpartsselskab**

Per Kronborg

**Salix Aps**

**Den uafhængige revisors erklæring**

Registreret revisor

**Salix Aps**

## **Virksomhedsoplysninger**

**Virksomheden**

Salix Aps  
Havneholmen 86,2.th.  
1561 København V  
CVR-nr. 27985033  
Hjemsted København  
Regnskabsår 01-01-2015 - 31-12-2015

**Direktion**

Britt Bøgelund Melsø, Direktør

**Revisor**

Revisionsfirmaet Per Kronborg  
Registeret Revisionanpartsselskab  
Fuglebækvej 3A, 1  
2770 Kastrup  
CVR-nr.: 26659817

Salix Aps

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er drift af vikarbureau, konsulentvirksomhed samt dermed beslægtet virksomhed.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 udviser et resultat på kr. -34.803, og selskabets balance pr. 31-12-2015 udviser en balancesum på kr. 243.789, og en egenkapital på kr. 47.815.

### Kapitalberedskab og forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening indenfor 3 år. Som følge heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Salix Aps for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

## Generelt

### Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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 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 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 eksisterer på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende salg og administration.

### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

**Brugstid      Restværdi**



## Anvendt regnskabspraksis

Produktionsanlæg og maskiner 5-10 år 0%

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle og materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet, og indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller -omkostninger.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

### Tilgodehavender

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

### Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

### Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

### Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

## Salix Aps

### Resultatopgørelse

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Nettoomsætning		737.406	1.343.135
Vareforbrug		-46.652	0
Andre eksterne omkostninger		-177.153	-215.558
<b>Bruttoresultat</b>		<b>513.601</b>	<b>1.127.577</b>
Personaleomkostninger	1	-498.945	-1.043.437
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-48.000	-48.000
<b>Driftsresultat</b>		<b>-33.344</b>	<b>36.140</b>
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle omkostninger	2	-1.459	-3.665
<b>Resultat før skat</b>		<b>-34.803</b>	<b>32.475</b>
Skat af årets resultat		0	-819
<b>Årets resultat</b>		<b>-34.803</b>	<b>31.656</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-34.803	31.656
		<b>-34.803</b>	<b>31.656</b>

Salix Aps

Balance 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Aktiver</b>			
Produktionsanlæg og maskiner		144.000	192.000
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>144.000</b>	<b>192.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>144.000</b>	<b>192.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		17.173	85.253
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		20.340	0
Andre tilgodehavender		1.221	1.090
Periodeafgrænsningsposter		15.970	14.880
<b>Tilgodehavender</b>		<b>54.704</b>	<b>101.223</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>45.085</b>	<b>38.005</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>99.789</b>	<b>139.228</b>
<b>Aktiver</b>		<b>243.789</b>	<b>331.228</b>

**Salix Aps****Balance 31. december 2015**

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital	3	125.000	125.000
Overført resultat	4	-77.185	-42.382
<b>Egenkapital</b>		<b>47.815</b>	<b>82.618</b>
Gæld til associerede virksomheder		0	2.488
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b>0</b>	<b>2.488</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	4.198
Anden gæld		48.627	101.924
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		147.347	140.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>195.974</b>	<b>246.122</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>195.974</b>	<b>248.610</b>
<b>Passiver</b>		<b>243.789</b>	<b>331.228</b>
Eventualforpligtelser	5		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	6		

## Noter

	2015	2014
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	482.332	1.014.415
Pensioner	8.517	11.207
Omkostninger til social sikring	1.877	8.377
Andre personaleomkostninger	6.219	9.438
	<u>498.945</u>	<u>1.043.437</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	1.459	3.665
	<u>1.459</u>	<u>3.665</u>
<b>3. Virksomhedskapital</b>		
Saldo primo	125.000	125.000
<b>Saldo ultimo</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
Selskabskapitalen har været uændret de seneste 5 år.		
<b>4. Overført resultat</b>		
Saldo primo	-42.382	-74.038
Årets tilgang	-34.803	31.656
<b>Saldo ultimo</b>	<u>-77.185</u>	<u>-42.382</u>
<b>5. Eventualforpligtelser</b>		
Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
<b>6. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger</b>		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		
<b>7. Fortsat drift</b>		
Ledelsen forventer at selskabets egenkapital kan reetableres ved egen indtjening indenfor 3 år. Som følge heraf aflægges årsrapporten med fortsat drift for øje.		