

Strandvejen 29   
8400 Ebeltoft

Hovedgaden 34, 1.   
8410 Rønde

Vestre Ringgade 61   
8200 Aarhus N

Tlf. 70 22 09 99  
Fax 70 23 09 99  
CVR-nr. 31 26 20 89  
mail@kovsted.dk  
www.kovsted.dk

**Salle ApS**

**Grønslet 24  
9430 Vadum**

**ÅRSRAPPORT  
2015**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den / 2016

---

Dirigent

**CVR-nr. 31 16 24 75**

## Indholdsfortegnelse

### Påtegninger

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

## Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for 2015 for Salle ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Undertegnede erklærer at virksomheden opfylder betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for indeværende år.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet. Samtidig er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vadum, den     /     2016

### Direktion

Michael Salomonsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Salle ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salle ApS for perioden 1. januar - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors 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 Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus N, den     /     2016

**Kovsted & Skovgård**  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 31262089

René Ferrer Ruiz  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

<b>Selskabet</b>	Salle ApS Grønslet 24 9430 Vadum
	CVR-nr: 31 16 24 75 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Michael Salomonsen
<b>Revisor</b>	Kovsted & Skovgård Statsautoriseret revisionsaktieselskab Vestre Ringgade 61 8200 Aarhus N

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er at drive isforretninger

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets regnskab for 2015 udviser et overskud på t.kr. 74, hvilket er tilfredsstillende. Der forventes også et positivt resultatet for regnskabsåret 2016.

Selskabets egenkapital udgør pr. 31. december 2015 t.kr.-34.

### Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

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

## Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsregnskabet for Salle ApS for 2015 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer 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.

#### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### Finansielle indtægter og omkostninger

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

### 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

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og direkte lønforbrug.

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

	<u>Brugstid</u>
Tekniske anlæg og maskiner	3-5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	2-10 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 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 salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.



## Anvendt regnskabspraksis

### Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket 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.

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### 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 gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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 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 nettorealiseringsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

### Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse

### 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>1.950.702</b>	<b>2.159.239</b>
1 Personaleomkostninger	-1.730.833	-1.720.042
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-117.827	-199.920
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>102.042</b>	<b>239.277</b>
Andre finansielle indtægter	648	135
Andre finansielle omkostninger	-6.580	-23.401
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>96.110</b>	<b>216.011</b>
Skat af årets resultat	-21.646	48.533
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>74.464</b>	<b>264.544</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	74.464	264.544
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>74.464</b>	<b>264.544</b>

**Balance 31. december**  
**AKTIVER**

Note	2015	2014
2 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	38.056	70.724
2 Indretning af lejede lokaler	150.953	214.038
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>189.009</b>	<b>284.762</b>
Deposita	122.315	119.148
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>122.315</b>	<b>119.148</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>311.324</b>	<b>403.910</b>
Råvarer og hjælpematerialer	42.542	49.841
<b>Varebeholdninger</b>	<b>42.542</b>	<b>49.841</b>
Andre tilgodehavender	28.253	0
Udskudt skatteaktiv	26.887	48.533
3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.438
<b>Tilgodehavender</b>	<b>55.140</b>	<b>54.971</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>267.086</b>	<b>59.093</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>364.768</b>	<b>163.905</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>676.092</b>	<b>567.815</b>

## Balance 31. december

### PASSIVER

Note	2015	2014
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Overført resultat	-158.725	-233.190
<b>4 EGENKAPITAL</b>	<b>-33.725</b>	<b>-108.190</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder	290.714	273.527
Leverandører af varer og tjenesteydelser	45.696	48.271
Anden gæld	373.132	354.207
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	275	0
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>709.817</b>	<b>676.005</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>709.817</b>	<b>676.005</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>676.092</b>	<b>567.815</b>
5 Eventualposter mv.		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## Noter

	2015	2014
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	1.595.526	1.605.633
Pensioner	99.640	76.704
Andre omkostninger til social sikring	35.667	37.705
	<u>1.730.833</u>	<u>1.720.042</u>
	<b>Andre anlæg, driftsmate- riel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
<b>2 Materielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris 1. januar 2015	973.793	760.430
Årets tilgang	22.074	0
Afgang	0	0
<b>Kostpris 31. december 2015</b>	<u>995.867</u>	<u>760.430</u>
Af-/nedskrivninger 1. januar 2015	-903.069	-546.392
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0	0
Af-/nedskrivninger	-54.742	-63.085
<b>Af-/nedskrivninger 31. december 2015</b>	<u>-957.811</u>	<u>-609.477</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015</b>	<u>38.056</u>	<u>150.953</u>
	<b>2015</b>	<b>2014</b>
<b>3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	6.438
	<u>0</u>	<u>6.438</u>

Der var forrige år ydet lån til selskabets ledelse, på balancedagen i dette regnskabsår var lånet indfriet. Lånet er forrentet med Nationalbankens udlånsrente 10,20 %. Der er i regnskabsåret tilbagebetalt kr. 7.090.

## Noter

	1/1 2015	Forslag til resultatdis- ponering	31/12 2015
<b>4 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital	125.000	0	125.000
Overført resultat	-233.189	74.464	-158.725
	<b>-108.189</b>	<b>74.464</b>	<b>-33.725</b>

### 5 Eventualposter mv.

#### Eventualaktiver

Selskabet har indgået 3 huslejeforpligtelser, af henholdsvis 140.873 kr., 58.245 kr. og 51.940 kr.

### 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med Sparekassen Vendsyssel er der taget virksomhedspant, stort kr. 500.000 i immaterielle anlægsaktiver, driftsinventar, driftsmateriel, simple fordringer hidrørende fra salg og lager. De pantsatte aktivers regnskabsmæssige værdi udgør pr. 31. december 2015 t.kr. 353.866.

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende.  
Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift

Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

## Michael Salomonsen

adm. direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-847987406992

IP: 94.127.51.44

11-02-2016 kl. 08:16:49 UTC

NEM ID 

## René Ferrer Ruiz

statsautoriseret revisor

På vegne af: Kovsted & Skovgård, Revision & Rådgivning,  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: PID:9208-2002-2-792171212572

IP: 80.62.117.230

11-02-2016 kl. 08:24:25 UTC

NEM ID 

## Michael Salomonsen

dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-847987406992

IP: 94.127.51.44

11-02-2016 kl. 08:36:54 UTC

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: LVYGY-H3PX1-EIYI-2EZFD-ILB3Y-G8COC

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 tidsstempelt 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](mailto: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>