

# ÅRSRAPPORT 2015

**SetSystem ApS**  
Sylows Allé 2, 4. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR nr. 31502543

**Indsender:**

Revision & Data A/S  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 18. februar 2016

**Dirigent**

Rafael Saadon

---

## Indholdsfortegnelse

---

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse for tiden 1. januar 2015 - 31. december 2015	10
Balance pr. 31. december 2015	11
Noter	13

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

SetSystem ApS  
Sylows Allé 2, 4. tv.  
2000 Frederiksberg

CVR-nr.: 31502543  
Stiftelsesdato: 1. januar 2008  
Regnskabsår: 1. januar 2015 - 31. december 2015

## Direktion

Rafael Saadon

## Revisor

Revision & Data A/S  
Registrerede revisorer  
Lyngbyvej 225  
2900 Hellerup

## Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes  
18. februar 2016, på selskabets adresse.

## Ledespåtegning

---

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2015 for SetSystem ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for fravalg af revision for opfyldt.

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsrapporten for næste år ikke revideres. Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 18. februar 2016

### **Direktion:**

Rafael Saadon

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i SetSystem ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SetSystem ApS for regnskabsåret 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 Ethiske 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.

Hellerup, den 18. februar 2016

## Revision & Data A/S

Steen Bo Petersen  
Registreret revisor FSR

# Ledelsesberetning

---

## **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktivitet er rådgivning i sikkerhed, konsulentvirksomhed samt aktiviteter i tilknytning hertil.

## **Usædvanlige forhold**

Der er ikke konstateret usædvanlige forhold i 2015.

## **Forventet udvikling**

Ledelsen forventer et positivt resultat for næste regnskabsår.

## **Betydningsfulde hændelser efter balancedagen**

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

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SetSystem ApS 2015 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## 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.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk. 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætningen 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.

### Omkostninger til råvarer og hjælpemidler

Råvarer og hjælpemidler forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indregnes som omkostninger i form af salgs-, lokale- og administrationsomkostninger mv.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Efter ledelsens vurdering er det forsvarligt at afskrive goodwill over en tiårig periode, idet den tidligere købte kundekreds forventes at have værdi i denne periode.

### Tilgodehavender

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

### 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. 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 en skattesats på 22%.

### Gældsforpligtelser

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

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

---

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

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

Note	2015	2014
Bruttofortjeneste	649.673	721.000
<b>Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	-377.898	-457.692
Pensioner	-134.037	-66.087
Andre udgifter til social sikring	-17.855	-52.973
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>-529.790</b>	<b>-576.752</b>
<b>Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-21.000	-21.000
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>-21.000</b>	<b>-21.000</b>
<b>Finansiering</b>		
Andre finansielle indtægter	57	832
Finansielle omkostninger	-2.019	-3.517
<b>Ordinært resultat før skat</b>	<b>96.921</b>	<b>120.563</b>
Skat af årets resultat	-25.694	-34.615
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>71.227</b>	<b>85.948</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat	71.227	85.948
<b>Disponeret i alt</b>	<b>71.227</b>	<b>85.948</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>		
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>		
1. Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	42.000	63.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>42.000</b>	<b>63.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>42.000</b>	<b>63.000</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>		
<b>Tilgodehavender</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	106.850	1.500
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>106.850</b>	<b>1.500</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		
Likvide beholdninger	927.131	1.130.112
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>927.131</b>	<b>1.130.112</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>1.033.981</b>	<b>1.131.612</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.075.981</b>	<b>1.194.612</b>

## Balance pr. 31. december 2015

Note	2015	2014
<b>PASSIVER</b>		
<b>EGENKAPITAL</b>		
Selskabskapital	200.000	200.000
Overkurs ved emission	224.575	224.574
Overført resultat	347.334	261.387
Årets resultat	71.227	85.948
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>843.136</b>	<b>771.909</b>
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER</b>		
Hensættelser til udskudt skat	9.240	15.435
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b>9.240</b>	<b>15.435</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER</b>		
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	66.312
Selskabsskat	13.889	30.180
Anden gæld	209.716	310.776
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>223.605</b>	<b>407.268</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>232.845</b>	<b>422.703</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.075.981</b>	<b>1.194.612</b>

2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser
3. Nærtstående parter

## Noter

---

	2015	2014
<b>1. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
<b>Anskaffelsessum:</b>		
Anskaffelsessum, primo	<u>210.000</u>	<u>210.000</u>
<b>Anskaffelsessum, ultimo</b>	<b><u>210.000</u></b>	<b><u>210.000</u></b>
<b>Opskrivninger:</b>		
<b>Akkumulerede af- og nedskrivninger:</b>		
Af- og nedskrivninger, primo	-147.000	-126.000
Årets af- og nedskrivninger	<u>-21.000</u>	<u>-21.000</u>
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b><u>-168.000</u></b>	<b><u>-147.000</u></b>
<b>Bogført værdi, ultimo</b>	<b><u>42.000</u></b>	<b><u>63.000</u></b>

### 2. Forpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig andre forpligtelser eller sikkerhedsstillelser udover sædvanlige forretningsmæssige.

### 3. Nærtstående parter

#### Bestemmende indflydelse

Direktør Rafael Saadon

#### Transaktioner med nærtstående parter

Ingen.

#### Ejerforhold

Følgende anpartshaver er noteret i selskabets ejerbog: Rafael Saadon og Hartmann's & Sommer Holding ApS