
Selina Herning II ApS

Merkurvej 1, st 108, 7400 Herning

Årsrapport for 2017/18

(regnskabsår 1/7 - 30/6)

CVR-nr. 32 32 72 73

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 27/12 2018

Sheriff Maati



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni 4

Balance 30. juni 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for Selina Herning II ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2017/18.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. december 2018

Direktion

Sheriff Maati

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Selina Herning II ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selina Herning II ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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.

Slagelse, den 27. december 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Ferass Hamade

statsautoriseret revisor

mne35441

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selina Herning II ApS
Merkurvej 1, st 108
7400 Herning

CVR-nr.: 32 32 72 73
Regnskabsperiode: 1. juli - 30. juni
Hjemstedskommune: Herning

Direktion

Sheriff Maati

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ndr. Ringgade 70C
4200 Slagelse

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Bruttofortjeneste		8.949.364	4.663.239
Personaleomkostninger	2	-7.691.380	-4.129.599
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver	3	-165.603	-92.870
Resultat før finansielle poster		1.092.381	440.770
Finansielle omkostninger	4	-26.485	-7.191
Resultat før skat		1.065.896	433.579
Skat af årets resultat	5	-239.072	-106.732
Årets resultat		826.824	326.847

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Foreslået udbytte for regnskabsåret	105.800	0
Overført resultat	721.024	326.847
	826.824	326.847

Balance 30. juni

Aktiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		200.602	208.637
Indretning af lejede lokaler		519.521	420.616
Materielle anlægsaktiver	6	720.123	629.253
Deposita		391.661	347.061
Finansielle anlægsaktiver	7	391.661	347.061
Anlægsaktiver		1.111.784	976.314
Varebeholdninger		20.000	20.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		119.378	42.412
Andre tilgodehavender		130.710	20.000
Tilgodehavender		250.088	62.412
Likvide beholdninger		2.180.827	905.995
Omsætningsaktiver		2.450.915	988.407
Aktiver		3.562.699	1.964.721

Balance 30. juni

Passiver

	Note	2017/18 DKK	2016/17 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		1.569.159	848.135
Foreslået udbytte for regnskabsåret		105.800	0
Egenkapital	8	1.774.959	948.135
Hensættelse til udskudt skat	9	21.000	12.114
Hensatte forpligtelser		21.000	12.114
Selskabsskat		224.578	89.063
Langfristede gældsforpligtelser	10	224.578	89.063
Kreditinstitutter		27.141	52.573
Leverandører af varer og tjenesteydelser		155.553	12.500
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		107.775	186.268
Selskabsskat	10	81.317	139.237
Anden gæld		1.170.376	524.831
Kortfristede gældsforpligtelser		1.542.162	915.409
Gældsforpligtelser		1.766.740	1.004.472
Passiver		3.562.699	1.964.721
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	11		
Anvendt regnskabspraksis	12		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabet formål er at drive virksomhed inden for restaurationsbranchen.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	7.422.640	3.962.532
Andre omkostninger til social sikring	157.902	75.523
Andre personaleomkostninger	110.838	91.544
	<u>7.691.380</u>	<u>4.129.599</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>20</u>	<u>12</u>
3 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	165.603	92.870
	<u>165.603</u>	<u>92.870</u>
4 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	26.485	7.191
	<u>26.485</u>	<u>7.191</u>
5 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	230.186	90.063
Årets udskudte skat	8.886	16.669
	<u>239.072</u>	<u>106.732</u>

Noter til årsregnskabet

6 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar DKK	Indretning af le- jede lokaler DKK
Kostpris 1. juli	331.458	512.323
Tilgang i årets løb	66.729	189.744
Kostpris 30. juni	<u>398.187</u>	<u>702.067</u>
Ned- og afskrivninger 1. juli	122.821	91.707
Årets afskrivninger	74.764	90.839
Ned- og afskrivninger 30. juni	<u>197.585</u>	<u>182.546</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>200.602</u>	<u>519.521</u>
Afskrives over	<u>5 år</u>	<u>7 år</u>

7 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita DKK
Kostpris 1. juli	347.061
Tilgang i årets løb	44.600
Kostpris 30. juni	<u>391.661</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>391.661</u>

Noter til årsregnskabet

8 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabs- året	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juli	100.000	848.135	0	948.135
Årets resultat	0	721.024	105.800	826.824
Egenkapital 30. juni	100.000	1.569.159	105.800	1.774.959

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

9 Hensættelse til udskudt skat

	2017/18	2016/17
	DKK	DKK
Materielle anlægsaktiver	21.000	12.114
	21.000	12.114

Udskudt skat er afsat med 22% svarende til den aktuelle skattesats.

10 Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

Selskabsskat

Mellem 1 og 5 år	224.578	89.063
Langfristet del	224.578	89.063
Inden for 1 år	81.317	139.237
	305.895	228.300

Noter til årsregnskabet

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	DKK	DKK
11 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser		
Lejeforpligtelser		
Lejeforpligtelser, årlig, uopsigelighedsperiode 3-18 mdr.	1.055.000	288.500

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selina Herning II ApS for 2017/18 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2017/18 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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 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.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Ved salg af varer indregnes nettoomsætning, når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætningen måles til det modtagne vederlag og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå virksomhedens nettoomsætning.

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Bruttofortjeneste

Bruttoresultatet opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

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

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	7 år

Noter til årsregnskabet

12 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgsomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket normalt udgør nominal værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.