

Årets skat, som består af årets aktrevisions og forkydnings i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til retsresultat, og henføres på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Ørestads Boulevard 61, 1 th
2300 København S

Årsrapport
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er godkendt den

20/05/2018

Thomas Halling
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SELLMER KLINIK ApS
Ørestads Boulevard 61, 1 th
2300 København S

CVR-nr: 32478492
Regnskabsår: 01/01/2017 - 31/12/2017

Bankforbindelse Jyske Bank
Bagsværd Hovedgade 119
2880 Bagsværd

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at tilbyde kunstig befrugtning af barnløse kvinder

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på 473.579 kr. og pr. 31. december 2017 udgør selskabets egenkapital 205.075 kr..

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der har ikke været konstateret usikkerheder i forbindelse med indregning eller måling af selskabets aktiver eller passiver.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017, samt resultatet af selskabets aktiviteter for 2017, er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som har betydning for aflæggelsen af dette årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå skabet, 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelse

Bruttofortjeneste

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter indirekte produktionsomkostninger og omkostninger til lokaler, salg samt kontorhold.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt personaletilknyttede omkostninger.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, samt kursreguleringer af tilgodehavender og forpligtelser i fremmed valuta. Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat som består af 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.

Balance

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 5 år

Aktiver med en kostpris under 13.200 kr. indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 smat 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 fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af 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

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

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Bruttoresultat		1.977.119	2.236.875
Personaleomkostninger	1	-2.322.645	-2.047.675
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-67.254	-79.806
Resultat af ordinær primær drift		-412.780	109.394
Øvrige finansielle omkostninger		-10.068	-9.148
Ordinært resultat før skat		-422.848	100.246
Skat af årets resultat		-50.731	-27.436
Årets resultat		-473.579	72.810
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-473.579	72.810
I alt		-473.579	72.810

Balance 31. december 2017

Aktiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		227.777	295.031
Materielle anlægsaktiver i alt	2	227.777	295.031
Anlægsaktiver i alt		227.777	295.031
Råvarer og hjælpematerialer		74.625	485.281
Varebeholdninger i alt		74.625	485.281
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		19.200	38.900
Tilgodehavende skat		12.026	10.544
Andre tilgodehavender		76.827	76.827
Tilgodehavender i alt		108.053	126.271
Likvide beholdninger		148.526	47.808
Omsætningsaktiver i alt		331.204	659.360
Aktiver i alt		558.981	954.391

Balance 31. december 2017

Passiver

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		80.075	553.653
Egenkapital i alt		205.075	678.653
Hensættelse til udskudt skat		15.731	
Hensatte forpligtelser i alt		15.731	
Leverandører af varer og tjenesteydelser		4.460	38.913
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		333.715	236.825
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		338.175	275.738
Gældsforpligtelser i alt		338.175	275.738
Passiver i alt		558.981	954.391

Noter

1. Personaleomkostninger

	2017 kr.	2016 kr.
Gager og lønninger	-2.020.008	-1.834.499
Pensionsomkostninger	-240.825	-197.005
Social sikring	-17.248	-19.953
Øvrige personaleomkostninger	-44.564	-36.124
	-2.322.645	-2.047.675

2. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og Produktionsanlæg bygninger kr.	og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	383.144
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	383.144
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-88.113
Årets afskrivning	0	0	-67.254
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-155.367
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	227.777