

# SEP-IDE ApS

Nansensvej 77

8700 Horsens

CVR-nr. 32671896

## Årsrapport for 2017

8. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 7. maj 2018



Vibeke Hildegard Fellecker Petersen  
Dirigent

SEP-IDE ApS

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SEP-IDE ApS

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 for SEP-IDE 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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horsens, den 7. maj 2018

**Direktion**



Vibeke Hildegard Fellecker Petersen  
Direktør

SEP-IDE ApS

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SEP-IDE ApS  
Nansensvej 77  
8700 Horsens

CVR-nr.

32671896

Stiftelsesdato

21. december 2009

Regnskabsår

1. januar 2017 - 31. december 2017

**Direktion**

Vibeke Hildegard Fellecker Petersen, Direktør  
CVR-nr.: 38035991

SEP-IDE ApS

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udvikle og patentere projekter, bogførings- og kontorassistance, handel samt leje og udlejning.

### Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold, som har påvirket indregning eller måling.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. januar 2017 - 31. december 2017 udviser et resultat på kr. 2.814, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en balancesum på kr. 534.662, og en egenkapital på kr. 90.912.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for SEP-IDE ApS for 2017 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til produktion, distribution, salg, administration, lokaler og operationelle leasingomkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### 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
Færdiggjorte udviklingsprojekter	5 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 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

### Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsprojekter, der er klart definerede og identificerbare, og hvor den tekniske udnyttelsesgrad, tilstrækkelige ressourcer og et potentielt fremtidigt marked eller udviklingsmulighed i virksomheden kan påvises, og hvor det er hensigten at fremstille, markedsføre eller anvende produktet eller processen, indregnes som immaterielle anlægsaktiver, såfremt der er tilstrækkelig sikkerhed for, at kapitalværdien af den fremtidige indtjening kan dække produktions-, salgs- og administrative omkostninger samt de samlede udviklingsomkostninger. Beløb der svarer til det i året aktiverede hensættes ligeledes på "Reserve for udviklingsomkostninger" under egenkapitalen.

Øvrige udviklingsomkostninger indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i takt med, at de afholdes.

Udviklingsomkostninger opgøres til de direkte medgåede omkostninger samt en andel af de omkostninger, der indirekte kan henføres til de enkelte udviklingsprojekter.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

## Anvendt regnskabspraksis

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Det svarer i al væsentlighed til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

### 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.

### Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Eventualaktiver og -forpligtelser

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



## Resultatopgørelse

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>15.457</b>	<b>8.118</b>
Personaleomkostninger	1	-3.185	-7.266
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-11.179	-2.900
<b>Driftsresultat</b>		<b>1.093</b>	<b>-2.048</b>
Andre finansielle omkostninger	2	-207	-1.558
<b>Resultat før skat</b>		<b>886</b>	<b>-3.606</b>
Skat af årets resultat	3	1.928	155
<b>Årets resultat</b>		<b>2.814</b>	<b>-3.451</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		2.814	-3.451
<b>Resultatdisponering</b>		<b>2.814</b>	<b>-3.451</b>

## Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Aktiver</b>			
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter		150.000	150.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>	4	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	41.814	52.993
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>41.814</b>	<b>52.993</b>
Deposita		8.000	8.000
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>8.000</b>	<b>8.000</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>199.814</b>	<b>210.993</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		0	17.500
<b>Varebeholdninger</b>	6	<b>0</b>	<b>17.500</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		142.188	145.081
Andre tilgodehavender		164.174	163.419
Udskudte skatteaktiver		5.153	9.590
<b>Tilgodehavender</b>		<b>311.515</b>	<b>318.090</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>23.333</b>	<b>2.765</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>334.848</b>	<b>338.355</b>
<b>Aktiver</b>		<b>534.662</b>	<b>549.348</b>

SEP-IDE ApS

Balance 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-34.088	-36.902
<b>Egenkapital</b>	7	<b>90.912</b>	<b>88.098</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		3.500	11.231
Anden gæld		15.163	26.217
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		425.087	423.802
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>443.750</b>	<b>461.250</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>443.750</b>	<b>461.250</b>
<b>Passiver</b>		<b>534.662</b>	<b>549.348</b>
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

## Noter

	2017	2016
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Andre personalemkostninger	3.185	7.266
	<b>3.185</b>	<b>7.266</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
<b>2. Andre finansielle omkostninger</b>		
Andre finansielle omkostninger	207	1.558
	<b>207</b>	<b>1.558</b>
<b>3. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	-4.437	155
Regulering tidligere år	6.365	0
	<b>1.928</b>	<b>155</b>
<b>4. Immaterielle anlægsaktiver</b>		
Færdiggjorte udviklingsprojekter, herunder patenter og lignende rettigheder, der stammer fra udviklingsprojekter (samlet tag)	150.000	150.000
	<b>150.000</b>	<b>150.000</b>
<b>5. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris primo	55.893	0
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	0	55.893
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>55.893</b>	<b>55.893</b>
Af- og nedskrivninger primo	-2.900	0
Årets afskrivninger	-11.179	-2.900
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-14.079</b>	<b>-2.900</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>41.814</b>	<b>52.993</b>
<b>6. Varebeholdninger</b>		
<i>Varebeholdninger er opgjort således:</i>		
Fremstillede varer og handelsvarer	0	17.500
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>17.500</b>

## Noter

### 7. Egenkapitalopgørelse

	<b>Virksomhedskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Forslag til udbytte</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital primo	125.000	-36.902	0	88.098
Forslag til årets resultatdisponering	0	2.814	0	2.814
	<b>125.000</b>	<b>-34.088</b>	<b>0</b>	<b>90.912</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

### 8. Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået huslejekontrakt med en uopsigelighedsperiode på 25 år, efterfølgende med et opsigelsesvarsel på 1 måned, hvor forpligtelsen udgør tkr. 7

### 9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.