

# **SELSKABET AF 5.2.2010 ApS**

Taastrup Hovedgade 91  
2630 Taastrup

Årsrapport  
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**28/04/2016**

---

**Jan Christensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors erklæringer .....	5
---	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	SELSKABET AF 5.2.2010 ApS Taastrup Hovedgade 91 2630 Taastrup  Telefonnummer: 24440375  CVR-nr: 32769535 Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015
<b>Bankforbindelse</b>	Danske Bank
<b>Revisor</b>	BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S Vandkunsten 6, 1 København K DK Danmark CVR-nr: 32671594 P-enhed: 1015770844

# Ledespåtegning

Direktionen aflægger hermed årsrapporten for 2015 for Selskabet af 5.2.2010 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, den finansielle stilling, samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Tåstrup, den 09/03/2016

## **Direktion**

Bente Irene Christensen

# Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SELSKABET AF 5.2.2010 ApS

## Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SELSKABET AF 5.2.2010 ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

## Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

## Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

## **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## **Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet**

Selskabet har negativ egenkapital på DKK - 312.113

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabets fortsatte drift er afhængig af opretholdelse af de nuværende kreditfaciliteter og/eller overskud fremadrettet.

## **Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, 09/03/2016

Jan Bjørn Laursen  
Registreret Revisor FSR, Cand.merc.aud.  
BJØRNLAURSEN REGISTREREDE REVISORER A/S  
CVR: 32671594

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets aktiviteter omfatter drift af bodega

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat og økonomiske udvikling levede op til forventningerne og anses således for tilfredsstillende.

Årets resultat DKK 53.277 foreslås disponeret som anført i resultatopgørelsen.

Selskabet forventer at retablere kapitalen ved overskud i de kommende år, alternativt foretage gældkonvertering af tidligere foretaget indskud fra ejere.

## Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentligt indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Årsrapporten for Selskabet af 5.2.2010 ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## GENERELT

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.

Der foretages periodisering af væsentlige indtægter og omkostninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Nettoomsætning / bruttofortjeneste

Som indtjeningskriterium anvendes faktureringsprincippet.

Af konkurrencemæssige hensyn er en række af resultatopgørelsens poster sammendraget og benævnt bruttofortjeneste i den officielle årsrapport.

### Råvarer og hjælpematerialer

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris på solgte varer og varer medgået til produktion i året.

### Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I kostprisen indgår råvarer, hjælpematerialer og direkte løn.

### Andre eksterne omkostninger



Andre eksterne omkostninger omfatter salgs-, lokale- og administrationsomkostninger.

### **Finansielle poster**

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

### **Selskabsskat og udskudt skat**

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.

Den aktuelle skat beregnes med den for året gældende skattesats.

Aktuelle skattetilgodehavender indregnes i balancen som et tilgodehavende i det omfang, der er betalt for meget, mens aktuelle skatteforpligtelser indregnes som kortfristet gæld i det omfang, der ikke er foretaget betaling heraf.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Den udskudte skat beregnes med den skattesats, der ud fra vedtagen lovgivning inden regnskabsårets udløb er gældende på det tidspunkt, hvor den forventes realiseret.

Udskudte skatteaktiver indregnes alene med den værdi, de kan forventes at kunne realiseres til.

## **BALANCEN**

### **Immaterielle anlægsaktiver**

#### **Goodwill**

Goodwill erhvervet i forbindelse med køb af aktiviteter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af nedskrivninger, fordeles lineært over den forventede økonomiske levetid, dog maksimalt 10 år. Afskrivning over en periode der overstiger 5 år, sker, når der på erhvervstidspunktet forventes en indtjeningsmæssig virkning herudover.

#### **Materielle anlægsaktiver**

Tekniske anlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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.

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

Tekniske anlæg og maskiner	5 - 10 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Aktiver med en kostpris på under DKK 12.600 pr. enhed indregnes som omkostning i resultatopgørelsen.

Materielle anlægsaktiver, som er leaset og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Avance og tab ved løbende udskiftning af materielle anlægsaktiver indtægtsføres henholdsvis udgiftsføres under "Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver".

### **Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationseværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Deposita måles til anskaffelsessum.

### **Varebeholdning**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som salgpris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgpris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelses-omkostninger.

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

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til pålydende værdi, med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af forventede tab (nettorealisationseværdi). Nedskrivninger foretages på grundlag af individuel vurdering af tilgodehavender.

### **Andre gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelsen af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

### **Forslag til udbytte for regnskabsåret**

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en del af egenkapitalen.

# Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>2.388.601</b>	<b>1.995.411</b>
Personaleomkostninger .....	1	-2.186.462	-2.190.582
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-93.072	-95.439
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>109.067</b>	<b>-290.610</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-34.226	-44.746
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>74.841</b>	<b>-335.356</b>
Skat af årets resultat .....	2	-21.564	52.682
<b>Årets resultat</b> .....		<b>53.277</b>	<b>-282.674</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		53.277	-282.674
<b>I alt</b> .....		<b>53.277</b>	<b>-282.674</b>

# Balance 31. december 2015

## Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Goodwill .....		40.000	50.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>40.000</b>	<b>50.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		127.544	187.603
Indretning af lejede lokaler .....		18.015	41.028
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>145.559</b>	<b>228.631</b>
Andre tilgodehavender .....		165.644	163.636
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>165.644</b>	<b>163.636</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>351.203</b>	<b>442.267</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		280.000	290.295
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>280.000</b>	<b>290.295</b>
Udsudte skatteaktiver .....		95.031	116.595
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>95.031</b>	<b>116.595</b>
Likvide beholdninger .....		72.219	119.359
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>447.250</b>	<b>526.249</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>798.453</b>	<b>968.516</b>

# Balance 31. december 2015

## Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		-437.113	-490.390
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-312.113</b>	<b>-365.390</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		232.653	724.998
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		877.913	608.908
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.110.566</b>	<b>1.333.906</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.110.566</b>	<b>1.333.906</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>798.453</b>	<b>968.516</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	2.118.150	2.100.594
Omkostninger til social sikring	50.704	49.270
Andre personaleomkostninger	17.608	40.718
	<u>2.186.462</u>	<u>2.190.582</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-21.564	52.682
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-21.564</u>	<u>52.682</u>

## 3. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	100.000
Tilgang/Afgang	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b><u>100.000</u></b>
Af- og nedskrivning primo	-50.000
Årets afskrivning	-10.000
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b><u>-60.000</u></b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b><u>40.000</u></b>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Indretning lejede lokaler kr.</b>	<b>Andre anlæg og drifts-inventar kr.</b>
Kostpris primo	115.067	529.615
Tilgang/Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>115.067</b>	<b>529.615</b>
Af- og nedskrivning primo	-74.039	-342.012
Årets afskrivning	-23.013	-60.059
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-97.052</b>	<b>-402.071</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>18.015</b>	<b>127.544</b>
<b>Heraf indgår finansielt leasede aktiver med</b>	<b>0</b>	<b>50.000</b>

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt egenkapitalen, saldo DKK -312.113

Selskabet vil retablere egenkapitalen ved overskud i kommende perioder.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser

#### 7. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

#### 8. Oplysning om ejerskab

Flertallet af anparternes stemmerettigheder besiddes af:

Jan Bo Christensen, Lindebo 7, st. dør 39, 2630 Taastrup

Bente Irene Christensen, c/o Jan Christensen, Lindebo 7, st. 39, 2630 Taastrup