

**Sielemann Byg ApS**

**CVR-nr. 32 83 62 67**

**Årsrapport 2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 24 / 3 2017

**Dirigent**

Steffen Sielemann

  
\_\_\_\_\_

## Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2016	8
Balance pr. 31.12.2016	9
Noter	11

## **Selskabsoplysninger**

### **Selskab**

Sielemann Byg ApS  
Ingemannsvej 19  
5230 Odense M

Hjemstedskommune: Odense

CVR-nr.: 32 83 62 67

Regnskabsperiode: 1. januar 2016 – 31. december 2016

### **Direktion**

Steffen Sielemann

### **Revisor**

Selskabet har fravalgt revisionspligten

## Ledespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Sielemann Byg ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 20. marts 2017

### Direktionen

  
Steffen Sielemann

## **Ledelsesberetning**

### **Hovedaktivitet**

Selskabets hovedaktivitet er opførelse, køb og salg af fast ejendom samt investering i selskaber, der driver opførelse, køb og salg af fast ejendom.

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2016 haft et resultat som forventet.

### **Revision**

Support-Team ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## **Anvendt regnskabspraksis**

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

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### **Generelt**

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

### **Resultatopgørelsen**

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

#### **Bruttofortjeneste**

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

#### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### **Finansielle poster**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer og transaktioner i fremmed valuta, amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	ingen	0%

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelsestidspunktet.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nedskrivning på anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		(13.927)	(238)
Personaleomkostninger		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Driftsresultat</b>		(13.927)	(238)
Sekundære omkostninger		0	(42)
Sekundære indtægter		<u>3.880</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		(10.047)	(280)
Finansielle omkostninger		<u>(16.129)</u>	<u>(52)</u>
<b>Årets resultat før skat</b>		(26.176)	(332)
Skat af årets resultat		<u>3.829</u>	<u>(4)</u>
<b>Årets resultat</b>		<u><u>(22.347)</u></u>	<u><u>(336)</u></u>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Årets resultat		<u>(22.347)</u>	<u>(336)</u>
<b>Til disposition</b>		<u><u>(22.347)</u></u>	<u><u>(336)</u></u>
 Forslag til disponering:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Årets henlæggelse til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		0	(323)
Overført resultat		<u>(22.347)</u>	<u>(13)</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<u><u>(22.347)</u></u>	<u><u>(336)</u></u>

## Aktiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Andre tilgodehavender		499	53
Tilgodehavender hos tilknyttede selskaber		<u>1.755.231</u>	<u>1.753</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u><b>1.755.730</b></u>	<u><b>1.806</b></u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u><b>122.927</b></u>	<u><b>210</b></u>
<b>Kortfristede aktiver i alt</b>		<u><b>1.878.657</b></u>	<u><b>2.016</b></u>
<b>Aktiver</b>		<u><u><b>1.878.657</b></u></u>	<u><u><b>2.016</b></u></u>

## Passiver pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Overført resultat		(32.298)	(10)
<b>Egenkapital</b>	<b>1</b>	<b><u>92.702</u></b>	<b><u>115</u></b>
Kreditinstitutter		500.000	500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		456.257	596
Anden gæld		0	6
Gæld til tilknyttede virksomheder		829.698	799
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.785.955</u></b>	<b><u>1.901</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>1.785.955</u></b>	<b><u>1.901</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u><u>1.878.657</u></u></b>	<b><u><u>2.016</u></u></b>
Eventualforpligtelser	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter

### 1. Egenkapital

	<u>2016</u> <u>kr.</u>
Saldo, primo	115.049
Årets resultat	<u>(22.347)</u>
<b>Egenkapital ultimo</b>	<u><b>92.702</b></u>

### 2. Eventualforpligtelser

Selskabet har afgivet støtteerklæringer, der sikrer Ejendomsselskabet Dalumvej ApS tilstrækkelig likviditet for perioden frem til næste balancedag.

Selskabet hæfter solidarisk med moderselskabet Sielemann Holding ApS for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte og royalties inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter og kildeskatter inden for sambeskatningskredsen er oplyst i moderselskabets årsregnskab.

### 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har stillet bankgaranti på kr. 200.000 for byggerier.

I likvide beholdninger indgår deponeringskonti til en værdi af kr. 200.000 i forbindelse med salg af ejendom.