

## **Selmas Lyngby ApS**

Maglemosevej 2, 2. th.  
2920 Charlottenlund

CVR-nr. 33 50 06 29

## **Årsrapport for 2017**

(6. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling  
den 1. juni 2018

---

Manja Idemo  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

|  | <b>Side</b> |
|--|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                             |             |
| Ledespåtegning                                 | 2           |
| Revisors erklæring om opstilling af årsrapport | 3           |
| <br>   |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                       |             |
| Selskabsoplysninger                            | 4           |
| Ledelsesberetning                              | 5           |
| <br>   |             |
| <b>Årsregnskab</b>                             |             |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december     | 6           |
| Balance 31. december                           | 7           |
| Noter til årsrapporten                         | 9           |
| Anvendt regnskabspraksis                       | 10          |

## **Ledespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Selmas Lyngby ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Charlottenlund, den 1. juni 2018

### **Direktion**

Christian Vestergaard Idemo  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

### Til kapitalejeren i Selmas Lyngby ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Selmas Lyngby ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, resultatopgørelse, balance, noter og 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hillerød, den 1. juni 2018

**Revisionsfirmaet Tage Sørensen**  
**statsautoriseret revisionsaktieselskab**

CVR-nr. 34 87 97 53

Bo Wulffsberg  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne33215

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Selmas Lyngby ApS  
Maglemosevej 2, 2. th.  
2920 Charlottenlund

CVR-nr.: 33 50 06 29

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 18. februar 2011

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

### Direktion

Christian Vestergaard Idemo, direktør

### Revisor

Revisionsfirmaet Tage Sørensen  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Slotsgade 14A, 1. sal  
3400 Hillerød

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er salg af is og konfekturer og beslægtede produkter i øvrigt.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 16.779, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en negativ egenkapital på kr. 11.353.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

**Resultatopgørelse 1. januar - 31. december**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr.    | <u>2016</u><br>kr.    |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>                           |             | <b>226.661</b>        | <b>49.061</b>         |
| Personaleomkostninger                              | 1           | <u>-243.186</u>       | <u>-79.729</u>        |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b> |             | <b>-16.525</b>        | <b>-30.668</b>        |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver  |             | <u>-3.848</u>         | <u>-16.970</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>             |             | <b>-20.373</b>        | <b>-47.638</b>        |
| Finansielle omkostninger                           |             | <u>-1.102</u>         | <u>-1.570</u>         |
| <b>Resultat før skat</b>                           |             | <b>-21.475</b>        | <b>-49.208</b>        |
| Skat af årets resultat                             | 2           | <u>4.696</u>          | <u>10.000</u>         |
| <b>Årets resultat</b>                              |             | <b><u>-16.779</u></b> | <b><u>-39.208</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>             |             |                       |                       |
| Overført resultat                                  |             | <u>-16.779</u>        | <u>-39.208</u>        |
|  |             | <b><u>-16.779</u></b> | <b><u>-39.208</u></b> |

**Balance 31. december**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr. | <u>2016</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Aktiver</b>                               |             |                    |                    |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | 15.392             | 0                  |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <u>15.392</u>      | <u>0</u>           |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u>15.392</u>      | <u>0</u>           |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | 10.908             | 3.829              |
| Udskudt skatteaktiv                          |             | 19.696             | 15.000             |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u>30.604</u>      | <u>18.829</u>      |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u>34.719</u>      | <u>52.701</u>      |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u>65.323</u>      | <u>71.530</u>      |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u>80.715</u>      | <u>71.530</u>      |



**Balance 31. december**

|  | <u>Note</u> | <u>2017</u><br>kr. | <u>2016</u><br>kr. |
|--|-------------|--------------------|--------------------|
| <b>Passiver</b>                        |             |                    |                    |
| Virksomhedskapital                     |             | 80.000             | 80.000             |
| Overført resultat                      |             | -91.353            | -74.574            |
| <b>Egenkapital</b>                     | <b>3</b>    | <b>-11.353</b>     | <b>5.426</b>       |
| Anden gæld                             |             | 92.068             | 66.104             |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b> |             | <b>92.068</b>      | <b>66.104</b>      |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>        |             | <b>92.068</b>      | <b>66.104</b>      |
| <b>Passiver i alt</b>                  |             | <b>80.715</b>      | <b>71.530</b>      |
| Eventualposter m.v.                    | 4           |                    |                    |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser  | 5           |                    |                    |

## Noter

|  | 2017                  | 2016                 |
|--|-----------------------|----------------------|
|  | kr.                   | kr.                  |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>                 |                       |                      |
| Lønninger                                      | 241.009               | 77.267               |
| Andre omkostninger til social sikring          | 2.177                 | 663                  |
| Andre personaleomkostninger                    | 0                     | 1.799                |
|  | <u><b>243.186</b></u> | <u><b>79.729</b></u> |
| <br>   |                       |                      |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u>              | <u>2</u>             |

|                                 |                      |                       |
|---------------------------------|----------------------|-----------------------|
| <b>2 Skat af årets resultat</b> |                      |                       |
| Årets udskudte skat             | -4.696               | -10.000               |
|                                 | <u><b>-4.696</b></u> | <u><b>-10.000</b></u> |

| <b>3 Egenkapital</b>                 | Virksomheds-<br>kapital | Overført<br>resultat  | I alt                 |
|--------------------------------------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| Egenkapital 1. januar 2017           | 80.000                  | -74.574               | 5.426                 |
| Årets resultat                       | 0                       | -16.779               | -16.779               |
| <b>Egenkapital 31. december 2017</b> | <u><b>80.000</b></u>    | <u><b>-91.353</b></u> | <u><b>-11.353</b></u> |

Selskabskapitalen består af 80 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

## 4 Eventualposter m.v.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Selmas Holding ApS og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

## 5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. statusdagen.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Selmas Lyngby ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

### 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 omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokal-er mv.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Af- og nedskrivninger

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

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger vedrørende gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 10 år    | 0 %       |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

#### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

#### 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 samt for betalte acontoskatter.

## Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.