

## **Salg og Service ApS**

Frederikshavnsvej 137  
9870 Sindal

CVR-nr. 34214743

## **Årsrapport for 2015/16**

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 25. november 2016

Bodil Bandholm  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet .....	4
Virksomhedsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis .....	7
Resultatopgørelse .....	10
Balance .....	11
Noter .....	13

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Salg og Service 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. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Det er på generalforsamlingen vedtaget, at selskabets årsregnskaber ikke skal revideres. Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sindal, den 25. november 2016

### Direktion

Bodil Bandholm  
Direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Salg og Service ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salg og Service ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af de oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven om opstilling af finansielle oplysninger i overensstemmelse med international standard om beslægtede opgaver, ISRS 4410 (ajourført), Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 25. november 2016

**HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed**

CVR-nr. 35649417

Michael Harboe

**Registreret revisor**

## Virksomhedsoplysninger

<b>Virksomheden</b>	Salg og Service ApS Frederikshavnsvej 137 9870 Sindal
Telefon	52 22 98 98
CVR-nr.	34214743
Stiftelsesdato	23. januar 2012
Regnskabsår	1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Bodil Bandholm, Direktør
<b>Revisor</b>	HARBOE CONSULT ApS - Godkendt Revisionsvirksomhed Grønningen 17 1270 København K CVR-nr.: 35649417

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at sælge byggematerialer.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning eller måling.

### Usædvanlige forhold

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

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 udviser et resultat på kr. 162.107, og selskabets balance pr. 30. juni 2016 udviser en balancesum på kr. 568.946, og en egenkapital på kr. -179.154.

Selskabets ledelse er opmærksom på, at over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Denne forventes retableret gennem positiv drift i de kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges efter going concern princippet.

### Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

Årsrapporten for Salg og Service ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Virksomheden aflægger årsrapport efter regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

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 i resultatopgørelsen alle 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 afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

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

#### Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

#### Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktiverens brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	20-50 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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.

#### 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.



## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Likvider

Likvider omfatter bankindestående.

#### Egenkapital

Udbytte, som foreslås udbetalt for regnskabsåret, præsenteres som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

#### Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

#### 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 acontoskatte.

#### Eventualaktiver og -forpligtelser

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>395.308</b>	<b>125.214</b>
Personaleomkostninger	1	-263.915	-176.929
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-13.360	-9.443
<b>Driftsresultat</b>		<b>118.033</b>	<b>-61.158</b>
Finansielle indtægter		3.268	655
Finansielle omkostninger		-25.072	-1.564
<b>Resultat før skat</b>		<b>96.229</b>	<b>-62.067</b>
Skat af årets resultat	2	65.878	0
<b>Årets resultat</b>		<b>162.107</b>	<b>-62.067</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		162.107	-62.067
		<b>162.107</b>	<b>-62.067</b>

**Balance 30. juni**

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Aktiver</b>			
Grunde og bygninger	3	118.532	19.960
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	59.588	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>178.120</b>	<b>19.960</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>178.120</b>	<b>19.960</b>
Råvarer og hjælpematerialer		90.000	90.000
<b>Varebeholdninger</b>		<b>90.000</b>	<b>90.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		194.872	43.638
Andre tilgodehavender		5.000	0
Udskudte skatteaktiver		65.878	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>265.750</b>	<b>43.638</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>35.076</b>	<b>9.868</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>390.826</b>	<b>143.506</b>
<b>Aktiver</b>		<b>568.946</b>	<b>163.466</b>

## Balance 30. juni

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Passiver</b>			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-259.154	-421.261
<b>Egenkapital</b>	5	<b>-179.154</b>	<b>-341.261</b>
Modtagne forudbetalinger fra kunder		18.000	18.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		40.982	76
Anden gæld		421.456	221.456
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		267.662	265.195
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>748.100</b>	<b>504.727</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>748.100</b>	<b>504.727</b>
<b>Passiver</b>		<b>568.946</b>	<b>163.466</b>
Usikkerhed om going concern	6		
Eventualforpligtelser	7		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	8		

## Noter

	2015/16	2014/15
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	247.619	168.868
Andre omkostninger til social sikring	16.296	8.061
	<b>263.915</b>	<b>176.929</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Reg. af udskudt skat	65.878	0
	<b>65.878</b>	<b>0</b>
<b>3. Grunde og bygninger</b>		
Kostpris primo	21.423	21.423
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	100.000	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>121.423</b>	<b>21.423</b>
Af- og nedskrivninger primo	-1.463	-1.035
Årets afskrivninger	-1.428	-428
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-2.891</b>	<b>-1.463</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>118.532</b>	<b>19.960</b>
<b>4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Tilgang i årets løb, herunder forbedringer	71.520	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>71.520</b>	<b>0</b>
Årets afskrivninger	-11.932	0
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>-11.932</b>	<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>59.588</b>	<b>0</b>

## Noter

2015/16

2014/15

### 5. Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Forslag til udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	80.000	-421.261	0	-341.261
Forslag til årets resultatdisponering	0	162.107	0	162.107
	<b>80.000</b>	<b>-259.154</b>	<b>0</b>	<b>-179.154</b>

Virksomhedskapitalen har været uændret siden stiftelsen.

### 6. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse er opmærksom på, at over halvdelen af virksomhedskapitalen er tabt. Denne forventes reableret gennem positiv drift i de kommende år, hvorfor årsrapporten aflægges efter going concern princippet.

### 7. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

### 8. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.