

**Sallys ApS
Kirkestien 4
8800 Viborg
CVR-nr. 34587345**

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27.06.2016

Dirigent

Navn: Hans Keldgaard Pedersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2015	10
Balance pr. 31.12.2015	11
Egenkapitalopgørelse for 2015	13
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sallys ApS
Kirkestien 4
8800 Viborg

CVR-nr.: 34587345
Hjemsted: Viborg
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

E-mail: hk@keldgaard-byg.dk

Direktion

Hans Keldgaard Pedersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Vestervangsvej 6
8800 Viborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for Sallys ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 22.06.2016

Direktion

Hans Keldgaard Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sallys ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sallys ApS for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisorerers etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, hvorfor det påhviler selskabets ledelse inden for lovens tidsfrister at stille forslag til retablering af kapitalen. Der henvises i øvrigt til omtale i egenkapitalsopgørelsen.

Selskabet har ikke foretaget rettidig indberetning af moms i regnskabsperioden, hvilket er i strid med momsloven, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Viborg, den 22.06.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

Allan Søborg Olsen
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er drift af bar i Viborg centrum.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat er opgjort til et underskud på 205 t.kr. mod et underskud på 572 t.kr. sidste år.

Det er i regnskabsåret valgt at rette en fundamental fejl i sammenligningstallene vedrørende indregning af gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. Der henvises til omtalen herom i beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis.

Begivenheder efter balancedagen

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Fundamentale fejl i tidligere år

Gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser har ikke tidligere været indregnet i årsrapporten, hvilket er ændret således, at der i balancen er optaget en gæld til leverandører af varer og tjenesteydelser. I sammenligningstillene for 2014 er korrigeret i overensstemmelse hermed.

Ændringen har medført at årets resultat er forringet med 34 t.kr. og resultatet for 2014 reduceret med 65 t.kr. Egenkapitalen pr. 31.12.2015 er påvirket med 99 t.kr. og egenkapitalen primo er påvirket med 65 t.kr. Balancesummen er uændret.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning i beholdninger af disse varer mv. fra primo til ultimo. I posten indgår eventuelt svind og sædvanlige nedskrivninger af de pågældende lagerbeholdninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og gennemførte nedskrivningstest og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter fra tilgodehavende ved debitorer.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder og bankgæld samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab og alle dets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvor denne er lavere.

Kostprisen for handelsvarer, råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealisationseværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Bruttofortjeneste		511.594	(54.530)
Personaleomkostninger	1	(430.030)	(358.452)
Af- og nedskrivninger		<u>(254.460)</u>	<u>(254.460)</u>
Driftsresultat		(172.896)	(667.442)
Andre finansielle indtægter	2	5.542	121
Andre finansielle omkostninger	3	<u>(97.820)</u>	<u>(96.828)</u>
Resultat af ordinære aktiviteter før skat		(265.174)	(764.149)
Skat af ordinært resultat	4	<u>60.540</u>	<u>191.892</u>
Årets resultat		<u>(204.634)</u>	<u>(572.257)</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>(204.634)</u>	<u>(572.257)</u>
		<u>(204.634)</u>	<u>(572.257)</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		100.680	161.260
Indretning af lejede lokaler		<u>309.186</u>	<u>503.066</u>
Materielle anlægsaktiver	5	<u>409.866</u>	<u>664.326</u>
Deposita		<u>59.367</u>	<u>66.887</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>59.367</u>	<u>66.887</u>
Anlægsaktiver		<u>469.233</u>	<u>731.213</u>
Råvarer og hjælpematerialer		<u>227.749</u>	<u>193.163</u>
Varebeholdninger		<u>227.749</u>	<u>193.163</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		47.743	73.500
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		144.090	0
Andre tilgodehavender		19.420	172.776
Tilgodehavende selskabsskat		<u>58.878</u>	<u>160.554</u>
Tilgodehavender		<u>270.131</u>	<u>406.830</u>
Likvide beholdninger		<u>168.250</u>	<u>2.525</u>
Omsætningsaktiver		<u>666.130</u>	<u>602.518</u>
Aktiver		<u>1.135.363</u>	<u>1.333.731</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 kr.</u>	<u>2014 kr.</u>
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført overskud eller underskud		<u>(1.560.775)</u>	<u>(1.356.141)</u>
Egenkapital		<u>(1.480.775)</u>	<u>(1.276.141)</u>
Udskudt skat		<u>23.100</u>	<u>24.762</u>
Hensatte forpligtelser		<u>23.100</u>	<u>24.762</u>
Bankgæld		0	1.514
Leverandører af varer og tjenesteydelser		129.285	84.633
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.391.249	2.468.509
Anden gæld		<u>72.504</u>	<u>30.454</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.593.038</u>	<u>2.585.110</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.593.038</u>	<u>2.585.110</u>
Passiver		<u>1.135.363</u>	<u>1.333.731</u>
Eventualforpligtelser	6		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	80.000	(1.356.141)	(1.276.141)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(204.634)</u>	<u>(204.634)</u>
Egenkapital ultimo	<u>80.000</u>	<u>(1.560.775)</u>	<u>(1.480.775)</u>

Egenkapitalsopgørelse for 2014

	Virksom- heds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital 01.01.2014	80.000	(783.884)	(703.884)
Korrigeret fundamental fejl	0	(64.744)	(64.744)
Årets resultat	<u>0</u>	<u>(507.513)</u>	<u>(507.513)</u>
	<u>80.000</u>	<u>(1.356.141)</u>	<u>(1.276.141)</u>

Selskabet er omfattet af bestemmelserne i selskabslovens § 119 omkring kapitaltab.

Det er ledelsens forventning, at selskabet realiserer et overskud i 2016, hvorefter egenkapitalen reetableres. Moderselskabet har på balancetidspunktet indskudt 2.391 t.kr. til dækning af omkostninger til drift og etablering. Dette lån tilbagebetales i takt med selskabets løbende overskud.

På baggrund heraf er det ledelsens vurdering, at regnskabet kan aflægges på en forudsætning om going concern samt at der ikke er behov for indskud af yderligere kapital i selskabet.

Noter

	2015	2014
	kr.	kr.
1. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	422.042	350.996
Pensioner	1.170	1.260
Andre omkostninger til social sikring	6.818	6.196
	430.030	358.452
	2015	2014
	kr.	kr.
2. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	5.542	0
Øvrige finansielle indtægter	0	121
	5.542	121
	2015	2014
	kr.	kr.
3. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	93.795	94.943
Renteomkostninger i øvrigt	4.025	1.885
	97.820	96.828
	2015	2014
	kr.	kr.
4. Skat af ordinært resultat		
Aktuel skat	(58.878)	(160.554)
Ændring af udskudt skat	(1.662)	(31.338)
	(60.540)	(191.892)

Noter

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
	<u> </u>	<u> </u>
5. Materielle anlægsaktiver		
Kostpris primo	302.897	969.399
Kostpris ultimo	<u>302.897</u>	<u>969.399</u>
Af- og nedskrivninger primo	(141.637)	(466.333)
Årets afskrivninger	<u>(60.580)</u>	<u>(193.880)</u>
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>(202.217)</u>	<u>(660.213)</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>100.680</u>	<u>309.186</u>

6. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Keldgaard Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber.