

## **Sallys ApS**

**Kirkestien 4**

**8800 Viborg**

**CVR-nr. 34 58 73 45**

## **Årsrapport for 2017**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den  
15. marts 2018

---

Mathias Serup Pedersen  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

	<b>Side</b>
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
<b>Årsregnskab</b>	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december	9
Balance 31. december	10
Noter til årsrapporten	12

## Ledespåtegning

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 15. marts 2018

### Direktion

Hans Keldgaard Pedersen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejeren i Sallys ApS

#### **Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sallys ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 revisorers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisorers 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.

#### **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. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

## Den uafhængige revisors erklæringer

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aalborg, den 15. marts 2018

Revice  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 32 29 10 90

Torben Toft Kristensen  
Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne27727

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Sallys ApS  
Kirkestien 4  
8800 Viborg

CVR-nr.: 34 58 73 45  
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017  
Hjemsted: Viborg

**Direktion**

Hans Keldgaard Pedersen

**Revisor**

Revice  
statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Hobrovej 437  
9220 Aalborg SV

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er drift af bar i Viborg centrum.

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

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 74.942, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 517.253.

Selskabets egenkapital er i regnskabsåret reetableret ved et skattefrit koncerntilskud fra moderselskabet på 2.350.950 kr.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sallys ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.



## Anvendt regnskabspraksis

### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialerefter 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, 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, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

### **Skat af årets resultat**

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

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.

## **Balancen**

### **Materielle anlægsaktiver**

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år	0
Indretning af lejede lokaler	5	år	0

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

### Varebeholdninger

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

Nettorealiseringsværdi 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.

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

### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

### Gældsforpligtelser

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

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

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>192.935</b>	<b>263.305</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-147.950</u>	<u>-267.685</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>44.985</b>	<b>-4.380</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-152.248</u>	<u>-254.460</u>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-107.263</b>	<b>-258.840</b>
Finansielle indtægter	2	12.163	7.256
Finansielle omkostninger	3	<u>-1.835</u>	<u>-103.302</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-96.935</b>	<b>-354.886</b>
Skat af årets resultat	4	<u>21.993</u>	<u>76.905</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>-74.942</u></b>	<b><u>-277.981</u></b>
Overført resultat		<u>-74.942</u>	<u>-277.981</u>
		<b><u>-74.942</u></b>	<b><u>-277.981</u></b>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		3.158	40.100
Indretning af lejede lokaler		0	115.306
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	5	<u>3.158</u>	<u>155.406</u>
Deposita		88.200	89.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>88.200</u>	<u>89.500</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>91.358</u>	<u>244.906</u>
Råvarer og hjælpematerialer		73.645	84.734
<b>Varebeholdninger</b>		<u>73.645</u>	<u>84.734</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		53.417	46.715
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		402.520	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	200.661
Andre tilgodehavender		40.565	36.289
Udskudt skatteaktiv		8.844	0
Selskabsskat		0	74.305
<b>Tilgodehavender</b>		<u>505.346</u>	<u>357.970</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>45.539</u>	<u>22.788</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>624.530</u>	<u>465.492</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>715.888</u></u>	<u><u>710.398</u></u>

**Balance 31. december**

	<u>Note</u>	<u>2017</u> kr.	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>			
Selskabskapital		80.000	80.000
Overført resultat		437.253	-1.838.756
<b>Egenkapital</b>	<b>6</b>	<b><u>517.253</u></b>	<b><u>-1.758.756</u></b>
Hensættelse til udskudt skat		<u>0</u>	<u>20.500</u>
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>		<b><u>0</u></b>	<b><u>20.500</u></b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		63.033	66.135
Gæld til tilknyttede virksomheder		117.608	2.350.954
Selskabsskat		7.351	0
Anden gæld		<u>10.643</u>	<u>31.565</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>198.635</u></b>	<b><u>2.448.654</u></b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b><u>198.635</u></b>	<b><u>2.448.654</u></b>
<b>Passiver i alt</b>		<b><u><u>715.888</u></u></b>	<b><u><u>710.398</u></u></b>
Leje og leasingforpligtelser	7		
Eventualposter m.v.	8		

## Noter til årsrapporten

	2017	2016
	kr.	kr.
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger	137.910	246.770
Pensioner	284	1.321
Andre omkostninger til social sikring	780	451
Andre personalemkostninger	8.976	19.143
	<b>147.950</b>	<b>267.685</b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
Selskabet har i regnskabsåret 2017 haft 3-4 timelønsansatte, som ovenstående er omregnet til gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede.		
	2017	2016
	kr.	kr.
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	2.629	0
Renteindtægter fra associerede virksomheder	9.534	7.256
	<b>12.163</b>	<b>7.256</b>
	2017	2016
	kr.	kr.
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	1.653	98.733
Andre finansielle omkostninger	182	4.569
	<b>1.835</b>	<b>103.302</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	7.351	-74.305
Årets udskudte skat	-29.344	-2.600
	<b>-21.993</b>	<b>-76.905</b>

## Noter til årsrapporten

### 5 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar 2017	302.897	969.399
Kostpris 31. december 2017	302.897	969.399
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	262.797	854.093
Årets afskrivninger	36.942	115.306
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	299.739	969.399
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017</b>	<b>3.158</b>	<b>0</b>

## Noter til årsrapporten

### 6 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2017	80.000	-1.838.755	-1.758.755
Øvrige egenkapitalbevægelser	0	2.350.950	2.350.950
Årets resultat	0	-74.942	-74.942
<b>Egenkapital 31. december 2017</b>	<b>80.000</b>	<b>437.253</b>	<b>517.253</b>

Øvrige egenkapitalbevægelser består af skattefrit koncerntilskud ydet af selskabets moderselskab.

### 7 Leje og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået huslejeaftale med 6 måneders opsigelse. Minimumsforpligtelsen udgør 108.756 kr. pr. 31. december 2017.

### 8 Eventualposter m.v.

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