

# Selmas ApS

CVR-nr. 34 89 10 87

Strandvejen 215 st. th.  
2900 Hellerup

## Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 1. januar 2015 - 31. december 2015)

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. maj 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.



---

Christian Vestergaard Idemo  
*Dirigent*

# Indholdsfortegnelse

## Side

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

### **Ledelsesberetning**

Selskabsoplysninger 3

Ledelsesberetning 4

### **Årsregnskab**

Resultatopgørelse 5

Balance 6

Noter 8

Anvendt regnskabspraksis 11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Selmas ApS.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hellerup, den 27. maj 2016

I direktionen:



---

Christian Vestergaard  
Idemo

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## *Til den daglige ledelse i Selmas ApS*

Vi har opstillet årsregnskabet for Selmas ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter 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 Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisorer's Ethiske 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 opstillingen 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.

Ballerup, den 27. maj 2016

**Lyngen Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
CVR-nr.: 28 84 95 40**

  
Per Eriksen  
statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Selmas ApS  
Strandvejen 215 st. th.  
2900 Hellerup

CVR-nr.: 34 89 10 87  
Stiftet: 17. december 2012  
Hjemsted: Gentofte  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

**Direktion**

Christian Vestergaard Idemo

**Revisor**

Lyngen Revisorerne,  
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab  
Borupvang 3  
2750 Ballerup

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive isproduktion.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>228.127</b>	<b>317.542</b>
Personaleomkostninger	1	-308.722	-198.309
Af- og nedskrivninger	2	-26.680	-26.680
<b>Driftsresultat</b>		<b>-107.275</b>	<b>92.553</b>
Finansielle omkostninger	3	-6.266	-9.232
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-113.541</b>	<b>83.321</b>
Skat af årets resultat	4	26.000	29.000
<b>Årets resultat</b>		<b>-87.541</b>	<b>112.321</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført overskud		-87.541	112.321
<b>Disponeret i alt</b>		<b>-87.541</b>	<b>112.321</b>

## Balance pr. 31. december

### Aktiver

	Note	2015	2014
Goodwill	5	12.000	18.000
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<b>12.000</b>	<b>18.000</b>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	43.250	63.930
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>43.250</b>	<b>63.930</b>
Deposita		19.500	19.500
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>19.500</b>	<b>19.500</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>74.750</b>	<b>101.430</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.363	570
Udskudte skatteaktiver		55.000	29.000
Andre tilgodehavender		500	500
<b>Kortfristede tilgodehavender</b>		<b>56.863</b>	<b>30.070</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>15.858</b>	<b>1.931</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>72.721</b>	<b>32.001</b>
<b>Aktiver i alt</b>		<b>147.471</b>	<b>133.431</b>



## Balance pr. 31. december

### Passiver

	Note	2015	2014
Anpartskapital		80.000	80.000
Overført resultat		-170.172	-82.631
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0	0
<b>Egenkapital</b>	<b>7</b>	<b>-90.172</b>	<b>-2.631</b>
Bankgæld		118.677	44.943
Anden gæld		108.055	68.689
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		10.911	22.430
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>237.643</b>	<b>136.062</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>237.643</b>	<b>136.062</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>147.471</b>	<b>133.431</b>
Eventualforpligtelser og leasing	8		

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	305.090	194.724
Omkostninger til social sikring	3.632	3.585
	<u>308.722</u>	<u>198.309</u>
<b>2 Af- og nedskrivninger</b>		
Afskrivninger, goodwill	6.000	6.000
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	20.680	20.680
	<u>26.680</u>	<u>26.680</u>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Øvrige finansielle omkostninger	6.266	9.232
	<u>6.266</u>	<u>9.232</u>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Skat af ordinært resultat	0	0
Regulering af udskudt skat	-26.000	-29.000
	<u>-26.000</u>	<u>-29.000</u>

## Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>5 Goodwill</b>		
Kostpris 1. januar	30.000	30.000
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>
Afskrivninger 1. januar	12.000	6.000
Årets afskrivninger	6.000	6.000
Afskrivninger 31. december	<u>18.000</u>	<u>12.000</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>12.000</b></u>	<u><b>18.000</b></u>
<b>6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>		
Kostpris 1. januar	103.400	103.400
Årets tilgang	0	0
Årets afgang	0	0
Kostpris 31. december	<u>103.400</u>	<u>103.400</u>
Afskrivninger 1. januar	39.470	18.790
Årets afskrivninger	20.680	20.680
Afskrivninger 31. december	<u>60.150</u>	<u>39.470</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december</b>	<u><b>43.250</b></u>	<u><b>63.930</b></u>
<b>7 Udskudte skatteaktiver</b>		
Udskudt skat 1. januar	29.000	0
Regulering af udskudt skat i året	26.000	29.000
	<u><b>55.000</b></u>	<u><b>29.000</b></u>

## Noter

	2015	2014
<b>7 Egenkapital</b>		
Anpartskapital 1. januar	80.000	80.000
Anpartskapital 31. december	80.000	80.000
Overført resultat 1. januar	-82.631	-194.952
Forslag til årets resultatfordeling	-87.541	112.321
Overført resultat 31. december	-170.172	-82.631
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 1. januar	0	0
Udbetalt udbytte	0	0
Forslag til årets resultatfordeling	0	0
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	0	0
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>-90.172</b>	<b>-2.631</b>

## 8 Eventualforpligtelser og leasing

### Eventualforpligtelser

Selskabet er datterselskab i sambeskatning. Selskabet hæfter derfor ubegrænset og solidarisk, for selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

### Leasing

Selskabet har indgået operationelle leje- og leasingaftaler med en restløbetid på 16 mdr. med en ydelse på kr. 1.682, i alt t.kr. 27.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

### Generelt

#### Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

# Anvendt regnskabspraksis

## Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

## Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

## Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, operationelle leasingomkostninger mv.

## Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

## Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

## Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## Balancen

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af foretagne afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

## Anvendt regnskabspraksis

### Nedskrivning af immaterielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver, hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventet tab.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Skyldig skat 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 og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.