

# **Årsrapport for 2015/16**

3. regnskabsår

**SEBISA ApS**

Gadesvinget 18  
2670 Greve

CVR-nr. 35207422

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. september 2016, hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen.

Dirigent: \_\_\_\_\_  
Steen Fugmann

# Indholdsfortegnelse

---

<b>Ledelsespåtegning</b>	<b>2</b>
<b>Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab</b>	<b>3</b>
<b>Selskabsoplysninger</b>	<b>4</b>
<b>Ledelsesberetning</b>	<b>5</b>
<b>Anvendt regnskabspraksis</b>	<b>6</b>
<b>Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni</b>	<b>8</b>
<b>Balance 30. juni</b>	<b>9</b>
<b>Noter til årsrapporten</b>	<b>11</b>

# Ledelsespåtegning

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2015/16 for SEBISA ApS.

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

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.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 5. september 2016.

## **Direktion**

Steen Fugmann

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

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

## Til den daglige ledelse i SEBISA ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SEBISA ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors 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.

Greve, den 5. september 2016

Steen Fugmann

# Selskabsoplysninger

---

## Selskabet

SEBISA ApS  
Gadesvinget 18  
2670 Greve

Telefon: 20222053  
E-mail: steen@steenfugmann.dk

CVR-nr.: 35207422  
Stiftet: 26. marts 2013  
Hjemstedskommune: Greve  
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni

## Direktion

Steen Fugmann

# Ledelsesberetning

---

## **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter omfatter revisionsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

## **Betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning har selskabet afhændet sine aktiviteter, således at selskabet fremadrettet fungere som investeringsvirksomhed og formueadministration.

## **Den forventede udvikling**

Den positive udvikling fra 2015/16 ser ud til at fortsætte.

# Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for SEBISA ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Anvendt regnskabspraksis er den samme som sidste år.

## 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. Ligeledes indregnes 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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Salgsværdien af det i året udførte arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, nedskrivning af tilgodehavender m.v.

### Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter årets skat og årets forskydning i udskudt skat. Aktuell skat beregnes med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Ved beregningen er anvendt en skatteprocent på 22.

## BALANCEN

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

### Igangværende arbejde for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde, baseret på vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturering er fratrukket i posten.

### Hensatte forpligtelser

Feriepengeforpligtelser indregnes som en hensat forpligtelse og måles til nettorealisationsværdi.

# Anvendt regnskabspraksis

---

## **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 alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 måles som udgangspunkt til amortiseret kostpris. Hvor der hverken er kurstab eller kursgevinst, svarer amortiseret kostpris i al væsentlighed til nominel restgæld.

Selskabsskat, periodeafgrænsningsposter og øvrige ikke-finansielle forpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.



## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>876.720</b>	<b>749</b>
Personaleomkostninger	1	561.035	324
Nedskrivninger af omsætningsaktiver		<u>50.646</u>	<u>60</u>
<b>Ordinært resultat før finansielle poster</b>		<b>265.040</b>	<b>364</b>
Andre finansielle omkostninger		<u>9.224</u>	<u>12</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>255.816</b>	<b>352</b>
Skat af årets resultat		<u>59.447</u>	<u>49</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>196.369</u></b>	<b><u>303</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført fra tidligere år		647.331	444
Årets resultat		<u>196.369</u>	<u>303</u>
<b>Til disposition</b>		<b><u>843.700</u></b>	<b><u>747</u></b>
Udbytte for regnskabsåret		100.000	100
Overført til næste år		<u>743.700</u>	<u>647</u>
<b>Disponeret i alt</b>		<b><u>843.700</u></b>	<b><u>747</u></b>

## Balance 30. juni

---

	Note	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
		kr.	tkr.
<b>Aktiver</b>			
<b>Anlægsaktiver</b>			
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		25.000	50
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<u>25.000</u>	<u>50</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>25.000</u>	<u>50</u>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
<b>Tilgodehavender</b>			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		441.604	323
Igangværende arbejder for fremmed regning		165.400	306
Tilgodehavender iøvrigt		46.880	44
Andre tilgodehavender		22.651	190
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<u>676.536</u>	<u>863</u>
<b>Værdipapirer og kapitalandele</b>			
Andet		133.333	0
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>		<u>133.333</u>	<u>0</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>599.074</u>	<u>353</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>1.408.944</u>	<u>1.215</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u>1.433.944</u>	<u>1.265</u>

## Balance 30. juni

	Note	2015/16	2014/15
		kr.	tkr.
<b>Passiver</b>			
<b>Egenkapital</b>			
Selskabskapital		80.000	80
Overført resultat		743.700	647
Foreslået udbytte		100.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	2	<b>923.700</b>	<b>727</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		100.000	18
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>100.000</b>	<b>18</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>			
Modtagne forudbetalinger fra kunder		50.000	0
Selskabsskat		76.438	179
Anden gæld		283.806	242
Udbytte for regnskabsåret		0	100
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>410.244</b>	<b>520</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>510.244</b>	<b>538</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>1.433.944</b>	<b>1.265</b>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		

## Noter til årsrapporten

---

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2015/16</b> kr.	<b>2014/15</b> tkr.
	Løn, gager og vederlag til øvrige ansatte	519.551	303
	Pensionsforpligtelse til øvrige ansatte	0	5
	Andre udgifter til social sikring	41.484	17
	<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>561.035</b>	<b>324</b>

Gennemsnitlig antal beskæftigede medarbejdere i indeværende år 2, sidste år 1.

<b>2</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabs- kapital</b> kr.	<b>Overført resultat</b> kr.	<b>I alt</b> kr.
	Saldo primo	80.000	647.331	727.331
	Årets resultat	0	96.369	96.369
	Foreslået udbytte	0	100.000	100.000
	<b>Saldo ultimo</b>	<b>80.000</b>	<b>843.700</b>	<b>923.700</b>

Selskabskapitalen er sammensat af 80 aktier á DKK 1.000

### **3** **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.