

SELU ApS

c/o Herbo-Administration A/S
Frederiksberg Alle 18-20
1820 Frederiksberg C

CVR-nr. 35665404

Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 30. maj 2019

Jan Peter Seifert
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

SELU ApS

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 for SELU 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. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018.

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg, den 15. maj 2019

Direktion

Lars Anders Lundquist
Direktør

Bjørn Erik Seifert
Direktør

Jan Peter Seifert
Direktør

Anna Julia Reuszner
Suppleant

SELU ApS

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SELU ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SELU ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018 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 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.

Herfølge, den 15. maj 2019

ReviPartner

Registreret revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 25112822

Karsten Christensen

Registreret revisor

mne4830

SELU ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SELU ApS c/o Herbo-Administration A/S Frederiksberg Alle 18-20 1820 Frederiksberg C
CVR-nr.	35665404
Regnskabsår	1. januar 2018 - 31. december 2018
Direktion	Lars Anders Lundquist, Direktør Bjørn Erik Seifert, Direktør Jan Peter Seifert, Direktør Anna Julia Reuszner, Suppleant
Revisor	ReviPartner Registreret revisionsanpartsselskab Stationsvej 10 4681 Herfølge CVR-nr.: 25112822

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at være holdingselskab for selskaber, der investerer i og administrerer fast ejendom.

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. januar 2018 - 31. december 2018 udviser et resultat på kr. -369.845, og selskabets balance pr. 31. december 2018 udviser en balancesum på kr. 11.608.460, og en egenkapital på kr. -1.039.474.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for SELU ApS for 2018 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 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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Bruttofortjeneste og -tab

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

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske datterselskaber.

Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst. Virksomheder med skattemæssige underskud modtager sambeskatningsbidrag fra virksomheder, som har kunnet anvende det aktuelle underskud (fuld fordeling).

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital. For virksomheder med negativ egenkapital indregnes beløbet under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, reduceret med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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 acontoskatter.

Anden gæld

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		39.593	47.415
Driftsresultat		39.593	47.415
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede og associerede virksomheder		-364.355	967.399
Resultat før skat		-324.762	1.014.814
Skat af årets resultat		-45.083	-10.431
Årets resultat		-369.845	1.004.383
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		923.205	1.013.414
Overført resultat		-1.293.050	-9.031
Resultatdisponering		-369.845	1.004.383

SELU ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Aktiver			
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1	<u>2.760.396</u>	<u>1.837.191</u>
Finansielle anlægsaktiver		<u>2.760.396</u>	<u>1.837.191</u>
Anlægsaktiver		<u>2.760.396</u>	<u>1.837.191</u>
Andre tilgodehavender		<u>8.644.983</u>	<u>9.612.423</u>
Tilgodehavender		<u>8.644.983</u>	<u>9.612.423</u>
Likvide beholdninger		<u>203.081</u>	<u>275.634</u>
Omsætningsaktiver		<u>8.848.064</u>	<u>9.888.057</u>
Aktiver		<u>11.608.460</u>	<u>11.725.248</u>

SELU ApS

Balance 31. december 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	2	50.000	50.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	3	2.710.396	1.787.191
Overført resultat	4	-3.799.870	-2.506.820
Egenkapital		-1.039.474	-669.629
Hensatte forpligtelser		3.455.201	2.167.641
Hensatte forpligtelser		3.455.201	2.167.641
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.000	18.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		9.039.676	9.091.499
Gæld til associerede virksomheder		62.500	62.500
Selskabsskat		65.557	1.055.237
Kortfristede gældsforpligtelser		9.192.733	10.227.236
Gældsforpligtelser		9.192.733	10.227.236
Passiver		11.608.460	11.725.248
Eventualforpligtelser	5		

Noter

	2018	2017
1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	50.000	50.000
Kostpris ultimo	50.000	50.000
Opskrivninger primo	1.787.191	773.777
Årets resultat	923.205	1.013.414
Opskrivninger ultimo	2.710.396	1.787.191
Regnskabsmæssig værdi ultimo	2.760.396	1.837.191
2. Virksomhedskapital		
Saldo primo	50.000	50.000
Saldo ultimo	50.000	50.000
3. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Saldo primo	1.787.191	773.777
Årets tilgang	923.205	1.013.414
Saldo ultimo	2.710.396	1.787.191
4. Overført resultat		
Saldo primo	-2.506.820	-2.497.789
Årets tilgang	-1.293.050	-9.031
Saldo ultimo	-3.799.870	-2.506.820
5. Eventualforpligtelser		

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen.