

SEFA IVS

Lange-Müllers Gade 17, kl
2100 København Ø

Årsrapport
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

28/06/2017

Henrik Løssl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SEFA IVS Lange-Müllers Gade 17, kl 2100 København Ø Telefonnummer: 36968989 e-mailadresse: hl@sefa.dk CVR-nr: 36047976 Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning.

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning og administration.

Årets resultatet efter skat er kr. -104684 hvilket anses for særdeles utilfredsstillende.

Dertil kommer at den i sidste års ledelsesberetning omtalte retssag omkring godtgørelse m.v. til en fratrådt medarbejder er tabt. Omkostningerne dertil forventes at løbe op i nærheden af 200.000 kr når salærer, renter mv er tillagt. Beløbet fremgår som eventuelpost under næværende regnskabs noter. Ledelsen vil forsøge af indgå aftale om nedskrivning, henstand eller tilbagebetaling.

Det har i øvrigt vist sig at det arbejde som ovenfor omhandlede medarbejder har udført har været særdeles ringe og under al kritik. Selskabet har efter klager fra nøglekunder derfor valgt at kreditere de pågældendes resttilgodehavender med kr 12651. Dette beløb er indregnet i årsrapporten og påvirker årets resultat i væsentligt omfang.

Selskabet har tat hele sin egenkapital. Ledelsen forhandler i øjeblikket med en større koncern om at overtage en række administrationsopgaver. Egenkapialen forventes derfor genetableret allerede i ideværende regnskabsår.

Der er i øvrigt ikke idtrådt begivender efter regnskaperiodens slutning af væsentlig betydning for selskabets resultat, økonomiske stilling og virke.

Selskabets generalforsamling besluttede sidste regnskabsår at anvende reglerne om redutktion af revisionspligten og selskabets årsrapport for nærværende regnskabsår revideres således ikke.

Selskabet har besluttet at anvende reglerne om redutktion af revisionspligten og selskabets årsrapport for dette kommende år revideres således ikke.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis:

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 30% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

Afskrivnings periode

Goodwill: 5-10 år

Udviklingsomkostninger

Driftsføres

Patenter

Driftsføres

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Afskrivningsperiode:

Produktionsbygninger: 15 – 30 år

Øvrige bygninger: 40 år

Indretning af lejede lokaler: Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar: 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 10.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Nettoomsætning		37.892	356.049
Eksterne omkostninger		-68.150	
Bruttoresultat		-30.258	356.049
Personaleomkostninger			-207.798
Andre driftsomkostninger		-98.339	-12.882
Resultat af ordinær primær drift		-128.597	135.369
Øvrige finansielle omkostninger		-5.612	-7.014
Ordinært resultat før skat		-134.209	128.355
Skat af årets resultat		29.525	-33.212
Årets resultat		-104.684	95.143
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		-104.684	95.143
I alt		-104.684	95.143

Balance 31. december 2016

Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Udskudte skatteaktiver		29.525	
Finansielle anlægsaktiver i alt		29.525	
Anlægsaktiver i alt		29.525	
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		4.703	200.313
Tilgodehavende skat		32.165	
Tilgodehavender i alt		36.868	200.313
Likvide beholdninger		0	177.147
Omsætningsaktiver i alt		36.868	377.460
Aktiver i alt		66.393	377.460

Balance 31. december 2016

Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		1.000	1.000
Andre reserver		95.143	
Overført resultat		-104.684	95.143
Egenkapital i alt		-8.541	96.143
Skyldig selskabsskat		33.212	33.212
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		41.722	248.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		74.934	281.317
Gældsforpligtelser i alt		74.934	281.317
Passiver i alt		66.393	377.460

Noter

1. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har ikke haft de økonomiske midler til at videreføre erstatningssag anlagt imod selskabet af en tidligere medarbejder. Der er således eventualforpligtelser på skyldig løn mv på kr 201178 hvis renter, gebyrer og salærer indregnes deri.