

# **SELLADA ApS**

Nørregade 33  
9330 Dronninglund

Årsrapport  
1. januar 2016 - 30. september 2016

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**09/03/2017**

---

**Dan Clemmensen**  
**Dirigent**

---

(Urevideret)

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	6
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	7
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	10
-------------------------	----

Balance .....	11
---------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SELLADA ApS

Nørregade 33

9330 Dronninglund

Telefonnummer: 28747428

CVR-nr: 36076828

Regnskabsår: 01/01/2016 - 30/09/2016

**Revisor**

TV Revision, registrerede revisorer

Tidselbakken 18

9310 Vodskov

DK Danmark

CVR-nr: 20080280

P-enhed: 1004121974

# Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for perioden 01.01.2016 - 30.09.2016 for Sellada ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vor opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Dronninglund, den 09/03/2017

## Direktion

Dan Lyngholm Clemmensen  
Direktør

## Bestyrelse

Dan Lyngholm Clemmensen

Carina Elise Kristensen  
Formand

## Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

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

Selskabet opfylder betingelserne for ikke at blive revideret.

# Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Sellada ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sellada ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 30.09.2016 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 ISRE 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 de etiske 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 regnskabet, 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 reviewerklæring om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vodskov, 09/03/2017

Michael Vilsen  
Reg. revisor, HD  
TV Revision, registrerede revisorer  
CVR: 20080280

# Ledelsesberetning

## Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive håndværk med speciale indfor vådrum, herunder svømmehaller.

## Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

## Begivenheder efter regnskabsafslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentlig vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 kontant 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.

## Resultatopgørelse

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt evering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætning indregnes excl. moms.

### Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta m.v.

### 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.

## Balance

### 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:

Driftsmateriel og inventar, 2-10 år                      Scrapværdi: 0-50 % af kostpris

Aktiver med en levetid op under et år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer udgør anskaffelsesprisen.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af omkostninger, der afholdes for at effektivisere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

### Tilgodehavender

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.



## Gældsforpligtelser

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

# Resultatopgørelse 1. jan 2016 - 30. sep 2016

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.280.071</b>	<b>2.696.262</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.690.102	-2.268.731
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-151.235	-151.748
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-561.266</b>	<b>275.783</b>
Andre finansielle indtægter .....		433	0
Øvrige finansielle omkostninger .....		-105.160	-149.789
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-665.993</b>	<b>125.994</b>
Skat af årets resultat .....		155.650	-22.813
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-510.343</b>	<b>103.181</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....			0
Overført resultat .....		-510.343	103.181
<b>I alt</b> .....		<b>-510.343</b>	<b>103.181</b>

# Balance 30. september 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		640.314	585.957
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>640.314</b>	<b>585.957</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>640.314</b>	<b>585.957</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		134.971	255.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>134.971</b>	<b>255.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		264.787	477.962
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		221.448	338.500
Udskudte skatteaktiver .....		132.837	0
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>619.072</b>	<b>816.462</b>
Likvide beholdninger .....		0	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>754.043</b>	<b>1.071.462</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.394.357</b>	<b>1.657.419</b>

# Balance 30. september 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2014/15 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000	50.000
Overført resultat .....		-407.162	103.181
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-357.162</b>	<b>153.181</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		0	22.813
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>22.813</b>
Gæld til banker .....		125.474	205.173
Leasingforpligtelser .....		138.102	97.641
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>263.576</b>	<b>302.814</b>
Gæld til banker .....		796.542	506.036
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		269.238	97.880
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		344.500	496.466
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		7.663	61.229
Leasingforpligtelser .....		70.000	17.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.487.943</b>	<b>1.178.611</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.751.519</b>	<b>1.481.425</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.394.357</b>	<b>1.657.419</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	2014/15 kr.
Løn og gager	1.240.918	1.578.757
Pensionsbidrag	101.919	111.140
Andre omkostninger til social sikring	20.128	14.052
Øvrige personaleomkostninger	327.137	564.782
	<u>1.690.102</u>	<u>2.268.731</u>

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler hvor restforpligtelsen pr. 31.12.2016 udgør t.kr. 208.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut er der stillet følgende sikkerheder:

Ejerpantebrev i driftsmidler	kr. 180.000
Herudover er der stillet sikkerhed af trediemand	
Virksomhedspant.	kr. 650.000

Driftsmidler hvor den regnskabsmæssige værdi pr. 31.12.2016 udgør t.kr. 640, jf note 11, er delvist finansieret ved finansiell leasing. Leasingforpligtelsen pr. 31.12.2016 udgør t.kr.208.

## 4. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Selskabets nærtstående parter omfatter følgende:

Dan Clemmensen

### Bestemmende indflydelse:

Dan Clemmensen

### Transaktioner med nærtstående parter:

Ingen.

### Ejerforhold

Dan Clemmensen, 100%