

Selmas Is ApS

CVR-nr. 36 72 76 83

Strandvejen 215 st. th.
2900 Hellerup

Årsrapport 2015

(Regnskabsperiode 27. april 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. ledespåtegningen.



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 10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 27. april 2015 - 31. december 2015 for Selmas Is 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 27. april 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 Is ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selmas Is ApS for regnskabsåret 27. april 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 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.

Ballerup, den 27. maj 2016

Lyngen Revisorerne,

Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab

CVR-nr. 28 84 95 40


Per Eriksen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Selmas Is ApS Strandvejen 215 st. th. 2900 Hellerup
	CVR-nr.: 36 72 76 83
	Stiftet: 27. april 2015
	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 27. april - 31. december

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Bruttofortjeneste		302.854
Personaleomkostninger	1	-251.716
Af- og nedskrivninger	2	-84.725
Driftsresultat		-33.587
Finansielle omkostninger		-17.863
Ordinært resultat før skat		-51.450
Skat af årets resultat	3	12.000
Årets resultat		-39.450
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-39.450
Disponeret i alt		-39.450

Balance pr. 31. december

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Goodwill	4	641.488
Immaterielle anlægsaktiver		641.488
Anlægsaktiver		641.488
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		7.813
Udskudte skatteaktiver		12.000
Kortfristede tilgodehavender		19.813
Likvide beholdninger		75.556
Omsætningsaktiver		95.369
Aktiver i alt		736.857

Balance pr. 31. december

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2015</u>
Anpartskapital		50.000
Overført resultat		-39.450
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital	5	<u>10.550</u>
Bankgæld		361.051
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		286.172
Anden gæld		69.084
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>726.307</u>
Gældsforpligtelser		<u>726.307</u>
Passiver i alt		<u>736.857</u>
Eventualforpligtelser	6	

Noter

	<u>2015</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	249.936
Omkostninger til social sikring	1.780
	<u>251.716</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, goodwill	84.725
	<u>84.725</u>
3 Skat af årets resultat	
Skat af ordinært resultat	0
Regulering af udskudt skat	-12.000
	<u>-12.000</u>

Noter

	<u>2015</u>
4 Goodwill	
Kostpris 27. april	0
Årets tilgang	726.213
Årets afgang	0
	<u>726.213</u>
Kostpris 31. december	<u>726.213</u>
Afskrivninger 27. april	0
Årets afskrivninger	84.725
	<u>84.725</u>
Afskrivninger 31. december	<u>84.725</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>641.488</u>
5 Egenkapital	
Anpartskapital 27. april	<u>50.000</u>
Anpartskapital 31. december	<u>50.000</u>
Overført resultat 27. april	0
Forslag til årets resultatfordeling	-39.450
	<u>-39.450</u>
Overført resultat 31. december	<u>-39.450</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 27. april	0
Udbetalt udbytte	0
Forslag til årets resultatfordeling	0
	<u>0</u>
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen 31. december	<u>0</u>
Egenkapital 31. december	<u>10.550</u>

6 Eventualforpligtelser

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

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.

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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal 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 nominal værdi.