

# SaCeMa Group IVS

Jagtvej 16  
3400 Hillerød  
CVR-nr. 37 69 22 12

## Årsrapport for 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 15. juni 2017

---

Carsten Gyldendal Melberg  
dirigent

# Indholdsfortegnelse

	Side
<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab</b>	
Resultatopgørelse 17. maj - 31. december	5
Balance 31. december	6
Noter til årsrapporten	8
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2016 for SaCeMa Group IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2016 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2016.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 15. juni 2017

### Direktion

Carsten Gyldendal Melberg  
direktør

# Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

## Til kapitalejeren i SaCeMa Group IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SaCeMa Group IVS for regnskabsåret 17. maj - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden 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 virksomhedens 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, virksomheden 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.

Kgs. Lyngby, den 15. juni 2017

ECOMENTOR

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

CVR-nr. 26 06 32 21

Christian Agerholm  
Statsautoriseret revisor

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

SaCeMa Group IVS  
Jagtvej 16  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 37 69 22 12  
Regnskabsperiode: 17. maj - 31. december  
Stiftet: 17. maj 2016  
Regnskabsår: 1. regnskabsår  
Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Carsten Gyldendal Melberg, direktør

### Revisor

ECOMENTOR  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Engelsborgvej 31  
2800 Kgs. Lyngby

## Ledelsesberetning

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive handel, service, personaleudlejning og investering samt anden hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på kr. 108.193, og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på kr. 107.193.

Årets resultat er utilfredsstillende.

### **Going concern**

Der er usikkerhed om selskabets fortsatte drift. Der henvises til omtalen i note 6 i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

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

## Resultatopgørelse 17. maj - 31. december

	<u>Note</u>	17.05.2016 - 31.12.2016 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>101.062</b>
Personaleomkostninger	1	<u>-209.432</u>
<b>Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)</b>		<b>-108.370</b>
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-108.370</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2	-13
Finansielle omkostninger	3	<u>190</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>-108.193</b>
Skat af årets resultat		<u>0</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u><u>-108.193</u></u></b>
Overført resultat		<u>-108.193</u>
		<b><u><u>-108.193</u></u></b>

## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Aktiver</b>		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	<u>0</u>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		<u>24.787</u>
<b>Tilgodehavender</b>		<u>24.787</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>19.187</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<u>43.974</u>
<b>Aktiver i alt</b>		<u><u>43.974</u></u>



## Balance 31. december

	<u>Note</u>	<u>2016</u> kr.
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital		1.000
Overført resultat		<u>-108.193</u>
<b>Egenkapital</b>	5	<u><b>-107.193</b></u>
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		4.653
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		<u>146.514</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u><b>151.167</b></u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<u><b>151.167</b></u>
<b>Passiver i alt</b>		<u><u><b>43.974</b></u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	6	
Andre usædvanlige forhold	7	
Eventualposter m.v.	8	

## Noter

	17.05.2016 - 31.12.2016
	<u>kr.</u>
<b>1 Personaleomkostninger</b>	
Lønninger	<u>209.432</u>
	<b><u>209.432</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
<b>2 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Nedskrivning værdi tilknyttet virksomhed	<u>-13</u>
	<b><u>-13</u></b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	-204
Andre finansielle omkostninger	<u>14</u>
	<b><u>-190</u></b>

## Noter

	<u>2016</u> kr.
<b>4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>	
Kostpris 17. maj 2016	0
Tilgang i årets løb	<u>13</u>
Kostpris 31. december 2016	<u>13</u>
Værdireguleringer 17. maj 2016	0
Nedskrivning værdi	<u>-13</u>
Værdireguleringer 31. december 2016	<u>-13</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016</b>	<b><u><u>0</u></u></b>

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

<u>Navn</u>	<u>Hjemsted</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>
SaCeMa Holding ApS	Hillerød	100%	-178.503	82.697

## 5 Egenkapital

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 17. maj 2016	0	0	0
Årets resultat	0	-108.193	-108.193
Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse	<u>1.000</u>	<u>0</u>	<u>1.000</u>
<b>Egenkapital 31. december 2016</b>	<b><u><u>1.000</u></u></b>	<b><u><u>-108.193</u></u></b>	<b><u><u>-107.193</u></u></b>

Selskabskapitalen består af 10 anparter à nominelt kr. 100. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder. Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

## Noter

### 6 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets formue er tabt og de kortfristede gældsforpligtelser overstiger væsentligt selskabets omsætningsaktiver og der er stor usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften.

Selskabet har pr. 31. december 2016 et tilgodehavende på t.kr. 86 hos selskabets datterselskab Sacema Holding ApS. Eftersom datterselskabet har en negativ egenkapital og der er usikkerhed om datterselskabets evne til at fortsætte driften, er tilgodehavendet regnskabsmæssigt nedskrevet til kr. 0. Det er dog forventningen, at datterselskabet i et vist omfang vil være i stand til at afvikle en del på tilgodehavendet, ligesom det er ledelsens forventning, at ledelsen vil være i stand til at indgå afdragsordninger med selskabets kreditorer, herunder i al væsentlighed SKAT.

Ledelsen overvejer herudover aktuelt nye markeder og indtægtskilder og vil løbende, idet omfang det er muligt, forsøge at tilpasse selskabets omkostninger.

På baggrund heraf aflægges regnskabet som going concern.

### 7 Andre usædvanlige forhold

Selskabet har i regnskabsåret udbetalt acontoløn til selskabets eneste ansatte, som er hustru til selskabets direktør og eneanpartshaver. Lønangivelse er først foretaget i december 2016. Ledelsen er bekendt med, at forholdet ikke er i overensstemmelse med skattelovgivningen og måske selskabslovgivningen, og derfor kan være ansvarpådragende.

Selskabet har i regnskabsåret foretaget fejlagtig momsindberetning. Forholdet er korrigeret i 2017. Ledelsen er bekendt med, at forholdet ikke er i overensstemmelse med momslovgivningen og kan være ansvarpådragende.

### 8 Eventualposter m.v.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber.

#### Eventualaktiv

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på tkr. 5, der hidrører fra uudnyttet skattemæssigt underskud. Af forsigtighedsmæssige årsager indregnes det udskudte skatteaktiv ikke.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SaCeMa Group IVS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Årsrapporten for 2016 er aflagt i kr.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2016 er selskabets første regnskabsperiode.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

#### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

#### Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Virksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

## Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

### Balancen

#### Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### 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.

#### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger, hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

#### Egenkapital

##### Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### Selskabsskat og udskudt skat

SaCeMa Group IVS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

## Anvendt regnskabspraksis

### **Gældsforpligtelser**

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.