

# Schelde & Partnere ApS

Langelinie 115  
5230 Odense M

Årsrapport  
18. maj 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2017**

---

**Frederik Schelde**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Ledelsesberetning ..... | 5 |
|-------------------------|---|

**Årsregnskab**

|                                |   |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis ..... | 6 |
|--------------------------------|---|

|                         |   |
|-------------------------|---|
| Resultatopgørelse ..... | 9 |
|-------------------------|---|

|               |    |
|---------------|----|
| Balance ..... | 10 |
|---------------|----|

|                            |    |
|----------------------------|----|
| Egenkapitalopgørelse ..... | 12 |
|----------------------------|----|

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

Schelde & Partnere ApS

Langelinie 115

5230 Odense M

e-mailadresse: [kontakt@scheldebolig.dk](mailto:kontakt@scheldebolig.dk)

CVR-nr: 37693960

Regnskabsår: 18/05/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Vi har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 2016 for Schelde & Partnere ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revisionen for opfyldt.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Selskabet fravælger revisionspligten for regnskabsåret 2017.

Odense, den 30/05/2017

## **Direktion**

Frederik Schelde

## **Bestyrelse**

Tobias Daniel Meng

Frederik Schelde

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive ejendomsmæglervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Selskabet har i 2016 haft et underskud, idet det er selskabets første regnskabsår. Der forventes et positivt resultat i 2017.

### Usikkerhed ved indregning og måling

Efter underskud i 2016, forventer selskabet på længere sigt i henhold til sine prognoser, hvortil der er en usikkerhed, en betydelig stigning indtjeningen. Selskabet har på den baggrund fundet det mest retvisende i balancen at indregne værdien (skatteaktiv) af de skattemæssige underskud samt merafskrivnings muligheder mv. som underskuddene i 2016 har forudsaget og hvis værdi er betinget af opnåelse af fremtidige overskud.

## Revision

Support-Team Odense ApS har assisteret selskabets ledelse med opstillingen af årsrapporten i henhold til årsregnskabslovens bestemmelser.

## Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

## Kapitaltab

Selskabet har tabt mere end 50% af sin anpartskapital og ledelsen forventer selskabskapitalen reetableret ved ordinær drift de kommende år. Der henvises til note 4 for en uddybning.

# Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B. Der er foretaget tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

## Generelt

Selskabet har valgt at opstille resultatopgørelsen med sammendragne poster, jævnfør årsregnskabslovens § 32.

## Resultatopgørelsen

### Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

### Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til vareforbrug samt andre eksterne omkostninger er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger, pensioner mv. til selskabets personale. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

### Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og rentekomkostninger, rentedelen af finansielle leasingydelser, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdi-pa-pirer og transaktioner i fremmed valuta; amortiseringstillæg vedrørende prioritetsgæld mv. samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

## Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Aktuelle skatteforpligtelser, henholdsvis tilgodehavende aktuel skat, indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoaktiver.

## Balancen

### Materielle anlægsaktiver og afskrivninger herpå

Indretning af lejede lokaler samt driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med tillæg af opskrivninger og fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

|   |          |           |
|---|----------|-----------|
| Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger: | Brugstid | Restværdi |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar                     | 3 år     | 0%        |

Aktiver med en kostpris under 12.900 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen på anskaffelses-tidspunktet.

### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettoindtægter fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

## Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab efter en vurdering af de enkelte debitorer.

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

### **Gældsforpligtelser**

Gæld i øvrigt måles til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

### **Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser indregnes til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.



# Resultatopgørelse 18. maj 2016 - 31. dec 2016

|   | Note | 2016<br>kr.     |
|---|------|-----------------|
| <b>Bruttoresultat</b> .....   |      | <b>112.833</b>  |
| Personaleomkostninger .....   |      | -245.751        |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver ..... |      | -9.779          |
| <b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....                           |      | <b>-142.697</b> |
| <b>Ordinært resultat før skat</b> .....                                 |      | <b>-142.697</b> |
| Skat af årets resultat .....  |      | 30.660          |
| <b>Årets resultat</b> .....   |      | <b>-112.037</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                                  |      |                 |
| Overført resultat .....   |      | -112.037        |
| <b>I alt</b> .....  |      | <b>-112.037</b> |

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

|   | Note | 2016<br>kr.   |
|---|------|---------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser ..... |      | 6.250         |
| Tilgodehavende skat .....                         |      | 30.660        |
| <b>Tilgodehavender i alt .....</b>                |      | <b>36.910</b> |
| Likvide beholdninger .....                        |      | 8.278         |
| <b>Kortfristede aktiver i alt .....</b>           |      | <b>45.188</b> |
| <b>Aktiver i alt .....</b>                        |      | <b>45.188</b> |

# Balance 31. december 2016

## Passiver

|  | Note | 2016<br>kr.    |
|--|------|----------------|
| Registreret kapital mv. ....   |      | 75.000         |
| Overført resultat .....  |      | -112.037       |
| <b>Egenkapital i alt .....</b>   |      | <b>-37.037</b> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser .....                                 |      | 52.514         |
| Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....                          |      | 3.500          |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .. |      | 26.211         |
| <b>Kortfristede forpligtelser i alt .....</b>                                  |      | <b>82.225</b>  |
| <b>Forpligtelser i alt .....</b>   |      | <b>82.225</b>  |
| <b>Passiver i alt .....</b>  |      | <b>45.188</b>  |

# Egenkapitalopgørelse 18. maj 2016 - 31. dec 2016

|                           | <b>Registreret<br/>kapital<br/>mv.<br/>kr.</b> | <b>Overført<br/>resultat<br/>kr.</b> | <b>I alt<br/>kr.</b> |
|---------------------------|--|--------------------------------------|----------------------|
| Egenkapital, primo .....  | 75.000   |                                      | 75.000               |
| Årets resultat .....      |  | -112.037                             | -112.037             |
| Egenkapital, ultimo ..... | 75.000   | -112.037                             | -37.037              |