

# SellmerDiers ApS

Ørestads Boulevard 61, 1  
2300 København S

Årsrapport  
16. januar 2017 - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

22/05/2018

Thomas Halling  
Dirigent

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Påtegninger**

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

**Ledelsesberetning**

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

**Årsregnskab**

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

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

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

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

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

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SellmerDiers ApS  
Ørestads Boulevard 61, 1  
2300 København S

CVR-nr: 38339087  
Regnskabsår: 16/01/2017 - 31/12/2017

**Bankforbindelse**

Sparekassen Kronjylland  
Havvej 3A  
8250 Egå

# Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 16. januar - 31. december 2017 for SellmerDiers ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsperioden 16. januar - 31. december 2017.

Ledelsesberetningen indeholder endvidere efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22/05/2018

## Direktion

Liza Diers  
Direktør

Anette Sellmer  
Direktør

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive virksomhed med produktion, opbevaring og salg af donorsæd samt hermed beslægtet virksomhed.

## **Udvikling i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet af selskabets aktiviteter i regnskabsperioden er tilfredsstillende.

## **Den forventede udvikling**

Der forventes en positiv udvikling i selskabets aktiviteter i næste regnskabsår, således at selskabets egenkapital vil være genoprettet.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Generelt

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning samt almindeligt anerkendt regnskabspraksis og aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B.

## Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagspris eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, 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.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs.

## Resultatopgørelse

### Bruttoresultat

Med henvisning til Årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttoresultat.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af evt. afgivne rabatter.

### Omkostninger til hjælpematerialer

Omkostninger til hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Andre eksterne omkostninger

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

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til

virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursgevinster og -tab ved salg af andre værdipapirer og kapitalandele, samt rentetillæg og rentegodtgørelse under acontoskatteordningen.

### **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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 og restværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3 - 10 år

Indretning af lejede lokaler 7 - 10 år

Aktiver med en kostpris på under 13.200 kr. pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### **Varebeholdninger**

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

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

#### **Tilgodehavender**

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

Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **Udbytte**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte

indregnes som en forpligtelse for vedtagelse på generalforsamlingen.

### **Selskabsskat 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 smat for betalte acontoskatter.

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførelsesberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes af kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 den aktuelle skattesats.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende endnu ikke leverede varer.



# Resultatopgørelse 16. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	Note	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>1.526.423</b>
Personaleomkostninger .....	1	-1.537.963
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-45.613
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-57.153</b>
Øvrige finansielle omkostninger .....		-2.300
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>-59.453</b>
<b>Årets resultat</b> .....		<b>-59.453</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført resultat .....		-59.453
<b>I alt</b> .....		<b>-59.453</b>

# Balance 31. december 2017

## Aktiver

	Note	2017 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		670.250
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>2</b>	<b>670.250</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>670.250</b>
Råvarer og hjælpematerialer .....		34.490
Fremstillede varer og handelsvarer .....		425.693
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>460.183</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		297.736
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>297.736</b>
Likvide beholdninger .....		532.626
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>1.290.545</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.960.795</b>

# Balance 31. december 2017

## Passiver

	Note	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		50.000
Overført resultat .....		-59.453
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-9.453</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		735.226
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..		1.235.022
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.970.248</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.970.248</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.960.795</b>

# Egenkapitalopgørelse 16. jan. 2017 - 31. dec. 2017

	<b>Registreret kapital mv. kr.</b>	<b>Overført resultat kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital, primo .....	50.000		50.000
Årets resultat .....		-59.453	-59.453
Egenkapital, ultimo .....	50.000	-59.453	-9.453

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>
Løn og gager	1.381.888
Pensionsbidrag	55.908
Andre omkostninger til social sikring	11.939
Øvrige personaleomkostninger	88.228
	<u>1.537.963</u>

## 2. Materielle anlægsaktiver i alt

	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	0	0
Tilgang	452.393	263.470
Afgang	0	0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>452.393</b>	<b>263.470</b>
Af- og nedskrivning primo	0	0
Årets afskrivning	-32.361	-13.252
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<b>-32.361</b>	<b>-13.252</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>420.032</b>	<b>250.218</b>