



RR REVISION  
BENNY JAKOBSEN

## Selskabet af 25.08.2017 IVS

Gravensgade 3

9000 Aalborg

CVR nr. 38 88 36 90

Årsrapport  
25/8 2017 – 30/9 2018  
(1. regnskabsår)

**Dette regnskab er opstillet af revisor uden revision eller review**

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 28/2 2019

Kirsten Strøyer  
dirigent

REGISTREREDE REVISORER

MEMBER OF  
DANSKE REVISORER

FSR\*



## Indholdsfortegnelse

---

Ledespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Selskabsoplysninger .....	5
Ledelsesberetning .....	6
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse 25. august 2017- 30. september 2018 .....	10
Balance 30. september.....	11
Noter til årsrapporten .....	13



## Ledespåtegning

---

Direktionen har behandlet og godkendt årsrapporten for 2017/18 for Selskabet af 25.08.2017 IVS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven samt eventuelle yderligere krav i vedtægter eller aftale. Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver en passende præsentation og et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver, finansielle stilling og resultatet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg bekræfter at de underliggende regnskabsdata er nøjagtige og fuldstændige, og at jeg har givet alle oplysninger om alle væsentlige og relevante forhold til revisor.

Ledelsen har vedtaget at årsrapporten for det kommende år ikke skal revideres.

Ledelsen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Aalborg, den 19 / 12 2018

Direktion:

**Kirsten Strøyer**



## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

### Til den daglige ledelse i Selskabet af 25.08.2017 IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selskabet af 25.08.2017 IVS for regnskabsåret 25. august 2017 – 30. september 2018 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 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 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 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.

Hjørring, den 19/12 2018

**RR REVISION**

**BENNY JAKOBSEN**

**CVR NR. 73 95 34 13**

**mne5786**

**Benny Jakobsen**

**registreret revisor**

**medlem af FSR – danske revisorer**



## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet:**

Selskabet af 25.08.2017 IVS  
Gravensgade 3  
9000 Aalborg

CVR nr.: 38 88 36 90

Regnskabsår: 1. oktober – 30. september

**Hjemsted:**

Aalborg Kommune

**Direktion:**

Kirsten Strøyer



## Ledelsesberetning

---

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets formål er at drive detailforretning samt anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

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

Der forventes fastholdelse af virksomhedens aktivitetsniveau samt en forbedret indtjening herpå.

### **Usædvanlige forhold og eventuel usikkerhed ved indregning**

Der er ikke specielle usikkerheder i årsrapporten.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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

Den 27. februar 2019 er selskabet omdannet til et anpartsselskab ved navn Strøyer ApS.

### **Forventet udvikling**

Selskabet er i positiv udvikling.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## **Generelt**

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med bestemmelserne i årsregnskabsloven for klasse B-virksomheder med enkelte tilvalg af reglerne for klasse C-virksomheder.

Ved regnskabsaflæggelsen er anvendt følgende regnskabspraksis, der er uændret i forhold til sidste år:

## **Generelt om indregning og måling**

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 konstant 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **Anvendte undtagelsesbestemmelser**

Den eksterne årsrapport er udarbejdet i sammendraget form, og visse oplysninger er udeladt i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler.

## **Resultatopgørelse**

### **Bruttoresultat**

Nettoomsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### **Skat**

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 posterings direkte på egenkapitalen.

En udskudt skatteforpligtelse afsættes i passiver under hensættelser mens et udskudt skatteaktiv oplyses i note.



# Anvendt regnskabspraksis

---

## Afskrivninger

Driftsmidler afskrives lineært. Afskrivningerne er baseret på en vurdering af de enkeltes aktivers driftsøkonomiske levetider, og afskrives således:

Driftsmidler (restværdi kr. 5.000) ..... 5 år

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

## Balancen

### Anlægsaktiver

#### Driftsmidler

Driftsmidler måles til anskaffelsessum tillagt handelsomkostninger med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

#### Omsætningsaktiver

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab på baggrund af en individuel vurdering.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnes under aktiver og omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### Gældsforpligtelser

##### Gæld

Gæld i øvrigt er indregnet til dagsværdi, der for de øvrige gældsposter svarer til nominel værdi.





## Anvendt regnskabspraksis

---

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtig indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte a'contoskatter.

Udskudt skat måles 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 denne udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.



## Resultatopgørelse 25. august 2017 – 30. september 2018

	Note	2017/18
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>947.809</b>
Personaleomkostninger .....	1	(874.776)
<b>Resultat før afskrivninger</b> .....		<b>73.033</b>
Afskrivninger.....		0
<b>Resultat før finansielle poster</b> .....		<b>73.033</b>
Finansielle indtægter .....		1.639
Finansielle omkostninger .....		(77.896)
<b>Resultat før skat</b> .....		<b>(3.224)</b>
Skat af årets resultat .....	2	(5.082)
<b>Årets resultat</b> .....		<b>(8.306)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Overført til næste år.....		(8.306)
<b>I alt</b> .....		<b>(8.306)</b>



## Balance 30. september

	Note	2018
<b>Aktiver</b>		
Driftsmidler .....		5.000
<b>Materielle anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>5.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt.....</b>		<b>5.000</b>
Varelager .....		1.000.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>1.000.000</b>
Andre tilgodehavender .....		51.138
Periodeafgrænsningsposter.....		20.849
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>		<b>71.987</b>
<b>Likvide beholdninger i alt.....</b>		<b>5.982</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt.....</b>		<b>1.077.969</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>1.082.969</b>



## Balance 30. september

	Note	2018
<b>Passiver</b>		
Selskabskapital .....		1
Overført resultat .....		(8.306)
<b>Egenkapital i alt.....</b>	<b>3</b>	<b>(8.305)</b>
Selskabsskat.....		5.082
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>5.082</b>
Kreditinstitutter .....		337.492
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		617.625
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....		3.380
Anden kortfristet gæld.....		127.695
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt.....</b>		<b>1.086.192</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt.....</b>		<b>1.091.274</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>1.082.969</b>
Eventualaktiver.....	4	
Sikkerhedsstillelser.....	5	
Going concern .....	6	



## Noter til årsrapporten

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<b>2017/18</b>
	Lønninger .....	837.151
	ATP-bidrag.....	11.928
	Sociale omkostninger.....	25.697
		<b>874.776</b>
	Antal beskæftigede i gennemsnit .....	4

<b>2</b>	<b>Årets skat</b>	<b>2017/18</b>
	Årets aktuelle skat .....	5.082
		<b>5.082</b>

<b>3</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Selskabskapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	Saldo primo .....	0	0	0
	Årets tilgang .....	1	0	1
	Forslag til årets resultatdisponering .....	0	(8.306)	(8.306)
	<b>Dankort .....</b>	<b>1</b>	<b>(8.306)</b>	<b>(8.305)</b>

Der er ikke sket ændringer i selskabskapitalen siden stiftelsen.

#### 4 Eventualaktiver

Selskabet har et skatteaktiv på kr. 1.100 der ikke er indregnet i årsrapporten.



## Noter til årsrapporten

---

### 5 Sikkerhedsstillelser

Der er til sikkerhed for selskabets engagement med pengeinstitut deponeret følgende sikkerheder:

Kr. 600.000 virksomhedspant med pant i:

- goodwill og immaterielle rettigheder
- driftsinventar og driftsmateriel
- drivmidler og andre hjælpemidler
- lager af råvarer, halvfabrikata og færdigvarer
- simple fordringer

(regnskabsmæssig værdi pr. 30.09.2018 kr. 1.005.000).

### 6 Going concern

Da selskabets kapitalejer og pengeinstitut, efter ledelsens opfattelse, har stillet den fornødne likviditet til rådighed til sikring af den fremtidige drift, er årsrapporten aflagt under forudsætning af fortsat drift.