



Selesto ApS

Hobrovej 509, 9200 Aalborg SV
CVR-nr. 39321688

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
09.03.2020

Torben Krogh-Hansen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019	6
Balance pr. 31.12.2019	7
Egenkapitalopgørelse for 2019	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selesto ApS

Hobrovej 509

9200 Aalborg SV

CVR-nr.: 39321688

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

René Said El Najmi, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Selesto ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Der indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 09.03.2020

Direktion

René Said El Najmi

direktør

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Selesto ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selesto ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 09.03.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at formidle reklamer på internettet.

Beskrivelse af væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatpogørelsen udviser for året 2019 et resultat på 259 t.kr., hvilket betragtes som tilfredsstillende. Selskabets egenkapital udgør herefter 517 t.kr.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende på 450 t.kr. i regnskabsposten tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der vedrører udlån til søsterselskab, som er under insolvent afvikling. Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af regnskabsposten, da det er usikkert, hvorvidt selskabet vil modtage det fulde tilgodehavende. Det er ledelsens overbevisning, at tilgodehavendet modtages i væsentligste omfang, men denne er dog betinget af afkast kurator opnår ved realisation af en ikke uvæsentlig lagerbeholdning.

Begivenheder efter balancedagen

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

Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		395.829	266.839
Personaleomkostninger	2	(60.947)	0
Af- og nedskrivninger		(4.625)	0
Driftsresultat		330.257	266.839
Andre finansielle indtægter	3	2.977	0
Andre finansielle omkostninger		(25)	0
Resultat før skat		333.209	266.839
Skat af årets resultat	4	(73.876)	(58.705)
Årets resultat		259.333	208.134
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		259.333	208.134
Resultatdisponering		259.333	208.134

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		87.875	0
Materielle aktiver	5	87.875	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	345.535
Finansielle aktiver	6	0	345.535
Anlægsaktiver		87.875	345.535
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		602.435	0
Andre tilgodehavender		4.000	0
Tilgodehavender		606.435	0
Likvide beholdninger		14.119	0
Omsætningsaktiver		620.554	0
Aktiver		708.429	345.535

Passiver

	Note	2019 kr.	2018 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		467.467	208.134
Egenkapital		517.467	258.134
Udskudt skat		4.000	0
Hensatte forpligtelser		4.000	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	7.000
Skyldige sambeskatningsbidrag		69.876	58.705
Anden gæld		107.086	21.696
Kortfristede gældsforpligtelser		186.962	87.401
Gældsforpligtelser		186.962	87.401
Passiver		708.429	345.535
Usikkerhed ved indregning og måling	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	208.134	258.134
Årets resultat	0	259.333	259.333
Egenkapital ultimo	50.000	467.467	517.467

Noter

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende på 450 t.kr. i regnskabsposten tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder, der vedrører udlån til søsterselskab, som er under insolvent afvikling. Der er usikkerhed forbundet med indregning og måling af regnskabsposten. Det er ledelsens overbevisning, at tilgodehavendet modtages i væsentligste omfang, men denne er dog betinget af afkast kurator opnår ved realisation af en ikke uvæsentlig lagerbeholdning.

2 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018 kr.
Gager og lønninger	60.379	0
Andre omkostninger til social sikring	568	0
	60.947	0
<hr/>		
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	0	0

3 Andre finansielle indtægter

	2019 kr.	2018 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.977	0
	2.977	0

4 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018 kr.
Aktuel skat	69.876	58.705
Ændring af udskudt skat	4.000	0
	73.876	58.705

5 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Tilgange	92.500
Kostpris ultimo	92.500
Årets afskrivninger	(4.625)
Af- og nedskrivninger ultimo	(4.625)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	87.875

6 Finansielle aktiver

	Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.
Kostpris primo	345.535
Afgange	(345.535)
Kostpris ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder er overført til omsætningsaktiver under regnskabsposten tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder.

7 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

Selskabet har indgået leasingaftaler omkring biler. Restforpligtigelsen udgør 35 t.kr. pr. 31.12.2019.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med RT Holding, Aalborg ApS om administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret udgør 12 måneder mod 11 måneder sidste år, da selskabet blev stiftet i februar 2018.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer, herunder omkostninger til at genere trafik til selskabets hjemmeside.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets afskrivninger på materielle aktiver.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der 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.

Balancen**Materielle aktiver**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar

5 år

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

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

Operationelle leasingaftaler

Leasingydelser vedrørende operationelle leasingaftaler indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.