



Selesto ApS

Blegkilde Alle 8 F, 2. tv
9000 Aalborg
CVR-nr. 39321688

Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
30.06.2023

René Said El Najmi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selesto ApS

Blegkilde Alle 8 F, 2. tv

9000 Aalborg

CVR-nr.: 39321688

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

Direktion

René Said El Najmi, direktør

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 30.06.2023

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 01.01.2022 - 31.12.2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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 30.06.2023

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Sami Nikolai El-Galaly

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne42793

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at drive finansieringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et underskud på 172 t. kr., hvilket medfører en negativ egenkapital på 39 t.kr.

Selskabets ledelse har en forventning om, at egenkapitalen reetableres gennem selskabets fortsatte drift. Som følge af, at mere end halvdelen af selskabets egenkapital er tabt, er selskabet omfattet af selskabslovens §119.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende på 154 t.kr. i regnskabsposten andre tilgodehavende, der vedrører udlån til Upworth Solutions. 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 modparts finansielle stilling. Modparten forventer tilstrækkeligt likviditetsbehov til at fortsætte dets drift.

Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		(172.117)	253.576
Personaleomkostninger	3	(51.117)	(90.568)
Af- og nedskrivninger		0	(153.075)
Driftsresultat		(223.234)	9.933
Andre finansielle indtægter	4	86.864	44.390
Andre finansielle omkostninger	5	(35.326)	(26.480)
Resultat før skat		(171.696)	27.843
Skat af årets resultat		0	(4.355)
Årets resultat		(171.696)	23.488
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	900.000
Overført resultat		(171.696)	(876.512)
Resultatdisponering		(171.696)	23.488

Balance pr. 31.12.2022

Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		12.000	12.000
Immaterielle aktiver	6	12.000	12.000
Andre tilgodehavender		154.463	945.050
Finansielle aktiver	7	154.463	945.050
Anlægsaktiver		166.463	957.050
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	814.519
Andre tilgodehavender		10.208	17.392
Tilgodehavender		10.208	831.911
Likvide beholdninger		88.714	72.026
Omsætningsaktiver		98.922	903.937
Aktiver		265.385	1.860.987

Passiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(89.157)	82.539
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	900.000
Egenkapital		(39.157)	1.032.539
Anden gæld		0	22.345
Langfristede gældsforpligtelser		0	22.345
Bankgæld		76.748	228.502
Leverandører af varer og tjenesteydelser		22.658	25.241
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.686	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	2.088
Anden gæld		200.450	550.272
Kortfristede gældsforpligtelser		304.542	806.103
Gældsforpligtelser		304.542	828.448
Passiver		265.385	1.860.987
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		

Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	82.539	900.000	1.032.539
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(900.000)	(900.000)
Årets resultat	0	(171.696)	0	(171.696)
Egenkapital ultimo	50.000	(89.157)	0	(39.157)

Noter

1 Going concern

Selskabets ledelse forventer, at modtage afdrag på selskabets tilgodehavende i takt med afdrag forfalder til betaling i lighed med tidligere afdrag. Denne forudsætning opfatter ledelsen som værende central for selskabets fortsatte drift, således selskabet opnår likviditet til betaling af selskabets kreditorer.

2 Usikkerhed ved indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende på 154 t.kr. i regnskabsposten andre tilgodehavende, der vedrører udlån til Upworth Solutions. 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 modparts finansielle stilling. Modparten forventer tilstrækkeligt likviditetsbehov til at fortsætte dets drift.

3 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	50.738	89.716
Andre omkostninger til social sikring	379	852
	51.117	90.568
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

4 Andre finansielle indtægter

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	86.864	25.860
Renteindtægter i øvrigt	0	18.530
	86.864	44.390

5 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	6.847	0
Øvrige finansielle omkostninger	28.479	26.480
	35.326	26.480

6 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	12.000
Kostpris ultimo	12.000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.000

7 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Kostpris primo	945.050
Afgange	(790.587)
Kostpris ultimo	154.463
Regnskabsmæssig værdi ultimo	154.463

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

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 eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

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- og immaterielle 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**Immaterielle rettigheder mv.**

Immaterielle rettigheder mv. omfatter kunderetiigheder og Bitcoins.

Erhvervede immaterielle rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Rettigheder afskrives over en periode som virksomheden forventer kunderettigheder tilføre økonomiske fordele, denne er fastsat til tre år. Restværdi fastsat til 0 kr.

Immaterielle rettigheder mv. nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen. Ekstraordinære udbytter vedtaget i regnskabsåret indregnes direkte på egenkapitalen ved udlodning og vises som en særskilt post i ledelsens forslag til resultatdisponering.

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 nominel 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.