



Selesto ApS

Østerågade 27, 2.
9000 Aalborg
CVR-nr. 39321688

Årsrapport 2021

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
08.07.2022

René Said El Najmi
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2021	6
Balance pr. 31.12.2021	7
Egenkapitalopgørelse for 2021	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Selesto ApS

Østerågade 27, 2.

9000 Aalborg

CVR-nr.: 39321688

Hjemsted: Aalborg

Regnskabsår: 01.01.2021 - 31.12.2021

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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. 31.12.2021 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2021 - 31.12.2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aalborg, den 08.07.2022

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 01.01.2021 - 31.12.2021 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 08.07.2022

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.

Usikkerhed vedrørende indregning og måling

Der er indregnet tilgodehavende på 945 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 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste/-tab	3	253.576	1.406.311
Personaleomkostninger	4	(90.568)	(568.202)
Af- og nedskrivninger		(153.075)	(251.580)
Driftsresultat		9.933	586.529
Andre finansielle indtægter	5	44.390	0
Andre finansielle omkostninger		(26.480)	(11.015)
Resultat før skat		27.843	575.514
Skat af årets resultat	6	(4.355)	(228.552)
Årets resultat		23.488	346.962
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		900.000	0
Overført resultat		(876.512)	346.962
Resultatdisponering		23.488	346.962

Balance pr. 31.12.2021

Aktiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Erhvervede immaterielle aktiver		12.000	1.137.661
Immaterielle aktiver	7	12.000	1.137.661
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	105.434
Materielle aktiver	8	0	105.434
Andre tilgodehavender		945.050	0
Finansielle aktiver	9	945.050	0
Anlægsaktiver		957.050	1.243.095
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	11.245
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		814.519	1.061.834
Udskudt skat		0	2.267
Andre tilgodehavender		17.392	4.000
Tilgodehavender		831.911	1.079.346
Likvide beholdninger		72.026	0
Omsætningsaktiver		903.937	1.079.346
Aktiver		1.860.987	2.322.441

Passiver

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		82.539	959.051
Forslag til udbytte for regnskabsåret		900.000	0
Egenkapital		1.032.539	1.009.051
Anden gæld		22.345	0
Langfristede gældsforpligtelser	10	22.345	0
Bankgæld		228.502	183.589
Leverandører af varer og tjenesteydelser		25.241	46.418
Skyldige sambeskatningsbidrag		2.088	275.610
Anden gæld		550.272	807.773
Kortfristede gældsforpligtelser		806.103	1.313.390
Gældsforpligtelser		828.448	1.313.390
Passiver		1.860.987	2.322.441
Going concern	1		
Usikkerhed ved indregning og måling	2		
Eventualforpligtelser	11		

Egenkapitalopgørelse for 2021

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	Forslag til udbytte for regnskabsåret kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	959.051	0	1.009.051
Årets resultat	0	(876.512)	900.000	23.488
Egenkapital ultimo	50.000	82.539	900.000	1.032.539

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 945 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 Bruttofortjeneste/-tab

I bruttofortjenesten indgår for indeværende år indgår væsentlige andre driftsindtægter som følge af modtagne tilskud fra states COVID-19 hjælpepakker samt fortjeneste ved salg af aktiviteter til Upworth. Selskabet har modtaget kompensation til selvstændige, som i alt udgør 138 t.kr. i 2020 samt 63 t.kr. i 2021.

Selskabet fortjeneste ved salg af aktivitet udgør 150 t.kr. og indgår i bruttofortjenesten i 2021.

4 Personaleomkostninger

	2021 kr.	2020 kr.
Gager og lønninger	89.716	562.806
Andre omkostninger til social sikring	852	5.396
	90.568	568.202
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	1	1

5 Andre finansielle indtægter

	2021 kr.	2020 kr.
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	25.860	0
Renteindtægter i øvrigt	18.530	0
	44.390	0

6 Skat af årets resultat

	2021 kr.	2020 kr.
Aktuel skat	2.088	234.819
Ændring af udskudt skat	2.267	(6.267)
	4.355	228.552

7 Immaterielle aktiver

	Erhvervede immaterielle aktiver kr.
Kostpris primo	1.365.193
Tilgange	12.000
Afgange	(1.365.193)
Kostpris ultimo	12.000
Af- og nedskrivninger primo	(227.532)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(151.688)
Tilbageførsel ved afgang	379.220
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	12.000

8 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris primo	134.107
Afgange	(134.107)
Kostpris ultimo	0
Af- og nedskrivninger primo	(28.673)
Årets af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	(1.387)
Tilbageførsel ved afgang	30.060
Af- og nedskrivninger ultimo	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

9 Finansielle aktiver

	Andre tilgode- havender kr.
Tilgange	1.239.520
Afgange	(294.470)
Kostpris ultimo	945.050
Regnskabsmæssig værdi ultimo	945.050

10 Langfristede forpligtelser

	Forfald efter 12 måneder 2021 kr.
Anden gæld	22.345
	22.345

Langfristet gæld består af A-skat, hvor der sker betaling i 2023.

11 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med IVN 0808 Holding ApS, som 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.

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.

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 nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

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. Der indregnes dog ikke udskudt skat af ikke-skattemæssigt afskrivningsberettiget goodwill og midlertidige forskelle opstået på anskaffelsestidspunktet, som ikke er opstået ved en virksomhedssammenslutning, og som ikke har effekt på det regnskabsmæssige resultat eller den skattepligtige indkomst.

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.

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

Leasingydelse 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.