

Salire ApS

Mileparken 10 A, 2740 Skovlunde

Årsrapport for

2018/19

CVR-nr. 40 12 61 55

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. juni 2020.

Lee Charles Myall
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Ledelsesberetning

- 4 Selskabsoplysninger
- 5 Ledelsesberetning

Årsregnskab 27. december 2018 - 31. december 2019

- 6 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Egenkapitalopgørelse
- 14 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018/19 for Salire ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. december 2018 - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skovlunde, den 8. juni 2020

Direktion

Lee Charles Myall

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til anpartshaveren i Salire ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Salire ApS for regnskabsåret 27. december 2018 - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 27. december 2018 - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 8. juni 2020

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Chris Bjørholm Dyhr
statsautoriseret revisor
mne34473

Selskabsoplysninger

Selskabet

Salire ApS
Mileparken 10 A
2740 Skovlunde

CVR-nr.: 40 12 61 55
Regnskabsår: 27. december - 31. december
1. regnskabsår

Direktion

Lee Charles Myall

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Øster Allé 42
2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er at drive forlystelses-aktiviteter i form af trampolinparker.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 7.339 t.kr. Det ordinære resultat efter skat udgør 47 t.kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af sygdommen COVID-19, hvilket har bevirket at selskabaets aktivitet har været tvangslukket. Om end det er i et tidligt stadie og derfor vanskeligt at forudsige effekten heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet kan resultere i negative økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår, dog uden at være en trussel mod virksomhedens eksistens.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salire ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten aflægges i danske kroner. Årsrapporten omfatter selskabets første regnskabsår der løber fra 27. december 2018 - 31. december 2019, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

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, 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 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Idet det ikke er muligt, at fastsætte et pålideligt skøn over brugstiden, er afskrivningsperioden fastsat til 5 år.

Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

Anvendt regnskabspraksis

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | Brugstid |
|---|----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 2-5 år |

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn samt låneomkostninger fra specifik og generel låntagning, der direkte vedrører opførelsen af det enkelte aktiv.

Indretning af lejede lokaler

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der foretages lineære afskrivninger baseret på vurdering af aktivets forventede brugstid, der er sat til 5 år.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af vejede gennemsnitspriser. Er nettorealiseringsværdi en lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende de efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse

| <u>Note</u> | 27/12 2018 - 31/12 2019 |
|---|----------------------------|
| Bruttofortjeneste | 7.339.251 |
| 1 Personaleomkostninger | -6.275.394 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | -874.611 |
| Driftsresultat | 189.246 |
| Andre finansielle indtægter | 1.157 |
| Øvrige finansielle omkostninger | -143.353 |
| Årets resultat | 47.050 |
| Forslag til resultatdisponering: | |
| Overføres til overført resultat | 47.050 |
| Disponeret i alt | 47.050 |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2019</u> |
|---|-------------------------|
| Aktiver | |
| Anlægsaktiver | |
| 2 Goodwill | 440.000 |
| Immaterielle anlægsaktiver i alt | <u>440.000</u> |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 4.606.117 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | <u>4.606.117</u> |
| Anlægsaktiver i alt | <u>5.046.117</u> |
| Omsætningsaktiver | |
| Fremstillede varer og handelsvarer | 320.000 |
| Varebeholdninger i alt | <u>320.000</u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 107.320 |
| Andre tilgodehavender | 7.990 |
| Periodeafgrænsningsposter | 39.866 |
| Tilgodehavender i alt | <u>155.176</u> |
| 4 Likvide beholdninger | <u>2.533.838</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | <u>3.009.014</u> |
| Aktiver i alt | <u>8.055.131</u> |

Balance

| <u>Note</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|-------------------|
| Passiver | |
| Egenkapital | |
| Virksomhedskapital | 50.000 |
| Overført resultat | 47.050 |
| Egenkapital i alt | 97.050 |
| Gældsforpligtelser | |
| 5 Anden gæld | 6.095.500 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 6.095.500 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 87.228 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 5.000 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 169.976 |
| Anden gæld | 1.594.377 |
| Periodeafgrænsningsposter | 6.000 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 1.862.581 |
| Gældsforpligtelser i alt | 7.958.081 |
| Passiver i alt | 8.055.131 |
| 6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | |
| 7 Eventualposter | |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Virksomhedskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------|--------------------------|----------------------|
| Egenkapital 27. december 2018 | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Årets overførte overskud eller underskud | <u>0</u> | <u>47.050</u> | <u>47.050</u> |
| | <u>50.000</u> | <u>47.050</u> | <u>97.050</u> |

Noter

| | 27/12 2018 - 31/12 2019 |
|--|----------------------------|
| 1. Personaleomkostninger | |
| Lønninger og gager | 5.592.877 |
| Pensioner | 571.899 |
| Andre omkostninger til social sikring | 110.618 |
| | <u>6.275.394</u> |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>16</u> |
| 2. Goodwill | |
| Tilgang i årets løb | 550.000 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>550.000</u> |
| Årets afskrivninger | -110.000 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>-110.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>440.000</u> |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | |
| Tilgang i årets løb | 5.370.728 |
| Kostpris 31. december 2019 | <u>5.370.728</u> |
| Årets afskrivninger | -764.611 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2019 | <u>-764.611</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019 | <u>4.606.117</u> |
| 4. Likvide beholdninger | |
| Af likvide beholdninger vedrører 1.099 t.kr. en deponeringskonto, som selskabet ikke kan disponere over. | |

Noter

31/12 2019

5. Anden gæld

| | |
|---|------------------|
| Anden gæld i alt | 6.182.728 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -87.228 |
| Anden gæld i alt | 6.095.500 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | <u>0</u> |

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 6.097 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 17.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Varebeholdninger | 320 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 107 |
| Goodwill, | 440 |
| Øvrige rettigheder | 0 |
| Drivmidler og andre hjælpstoffer | 0 |
| Motorkøretøjer | 0 |
| Driftsinventar og driftsmateriel | 4.606 |

7. Eventualposter**Eventualforpligtelser**

Leasingforpligtelser

Selskaber har indgået operationelle leasingkontrakter med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 23 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på 24 måneder og en samlet restleasingydelse på 47 t.kr.