

Salmansen & Co ApS

Rønnebærvej 55, 7500 Holstebro

CVR-nr. 40 40 80 45

Årsrapport

2. april - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2020.

Michael Kjær Salmansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 2. april - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 2. april - 31. december 2019 for Salmansen & Co 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 2. april - 31. december 2019.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 30. januar 2020

Direktion

Michael Kjær Salmansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Salmansen & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Salmansen & Co ApS for regnskabsåret 2. april - 31. december 2019 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 revisorerets Ethiske 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.

Holstebro, den 30. januar 2020

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Hans Madsen
statsautoriseret revisor
mne18620

Selskabsoplysninger

Selskabet	Salmansen & Co ApS Rønnebærvej 55 7500 Holstebro
	Hjemmeside: www.salmansen.dk
	CVR-nr.: 40 40 80 45
	Stiftet: 2. april 2019
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 2. april 2019 - 31. december 2019 1. regnskabsår
Direktion	Michael Kjær Salmansen
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	WV Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har bestået af rådgivende konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 420 t.kr.

Årets resultat har i 2019 udgjort et overskud på 41 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 91 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 33,2 % af de samlede aktiver på 274 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	2/4 2019 - 31/12 2019
Bruttofortjeneste	419.853
1 Personaleomkostninger	-329.628
Afskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-33.554
Resultat før finansielle poster	56.671
2 Finansielle omkostninger	-2.172
Resultat før skat	54.499
Skat af årets resultat	-13.666
Årets resultat	40.833
 Forslag til resultatdisponering:	
Overføres til overført resultat	40.833
Disponeret i alt	40.833

Balance

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>2/4 2019</u>
Anlægsaktiver		
3 Patenter, licenser samt lignende rettigheder	30.000	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000</u>	<u>0</u>
4 Indretning af lokaler	13.500	0
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>13.500</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>43.500</u>	<u>0</u>
Omsætningsaktiver		
Handelsvarer	49.000	0
Varebeholdninger i alt	<u>49.000</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.131	0
Tilgodehavender i alt	<u>8.131</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	173.171	50.000
Omsætningsaktiver i alt	<u>230.302</u>	<u>50.000</u>
Aktiver i alt	<u>273.802</u>	<u>50.000</u>

Balance

Passiver		
<u>Note</u>	<u>31/12 2019</u>	<u>2/4 2019</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overført resultat	40.833	0
Egenkapital i alt	90.833	50.000
 Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	6.700	0
Hensatte forpligtelser i alt	6.700	0
 Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	15.000	0
Gæld til tilknyttet virksomhed	89.765	0
Selskabsskat	1.966	0
Anden gæld	69.538	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	176.269	0
Gældsforpligtelser i alt	176.269	0
 Passiver i alt	 273.802	 50.000

7 Eventualposter

Noter

		2/4 2019
		<u>- 31/12 2019</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager		294.243
Pensioner		32.889
Andre omkostninger til social sikring		2.496
		<u>329.628</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere		<u>1</u>
2. Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder		2.040
Andre finansielle omkostninger		132
		<u>2.172</u>
	<u>31/12 2019</u>	<u>2/4 2019</u>
3. Patenter, licenser samt lignende rettigheder		
Kostpris 2. april 2019	0	0
Tilgang i årets løb	40.000	0
Kostpris 31. december 2019	<u>40.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 2. april 2019	0	0
Årets afskrivninger	-10.000	0
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-10.000</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>30.000</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2019</u>	<u>2/4 2019</u>
4. Indretning af lokaler		
Kostpris 2. april 2019	0	0
Tilgang i årets løb	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2019	<u>15.000</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 2. april 2019	0	0
Årets afskrivninger	<u>-1.500</u>	<u>0</u>
Afskrivninger 31. december 2019	<u>-1.500</u>	<u>0</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2019	<u>13.500</u>	<u>0</u>
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 2. april 2019	50.000	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>50.000</u>
	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 2. april 2019	0	0
Årets overførte overskud eller underskud	<u>40.833</u>	<u>0</u>
	<u>40.833</u>	<u>0</u>

7. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med WV Holding ApS, CVR-nr. 33 75 68 52 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

De sambeskattede virksomheders samlede, kendte nettoforpligtelse vedrørende selskabsskat fremgår af årsregnskabet for administrationsselskabet.

Noter

7. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Salmansen & Co 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, hvorfor der ikke er medtaget sammenligningstal.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt andre 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.

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

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.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Patenter, licenser samt lignende rettigheder

Patenter, licenser samt lignende rettigheder måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Patenter afskrives lineært over den resterende patentperiode, og licenser afskrives over aftaleperioden, dog maksimalt 10 år.

Indretning af lokaler

Indretning af 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.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealisationsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Salmansen & Co ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.