

SEFA IVS

Bakkegårdsvej 218
3050 Humlebæk

Årsrapport
11. juli 2014 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

12/06/2016

Henrik Løssl
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	SEFA IVS
	Bakkegårdsvej 218
	3050 Humlebæk
	Telefonnummer: 30990990
	e-mailadresse: info@sefa.dk
	CVR-nr: 36047976
	Regnskabsår: 11/07/2014 - 31/12/2015
Bankforbindelse	Nordea

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning.

Selskabets hovedaktivitet er rådgivning og administration. Selskabet har haft en pæn tilgang af kunder og er i fortsat vækst.

Årets resultatet efter skat er kr. 109.170 hvilket anses for særdeles tilfredsstillende. Der er ikke udskudt skat og der udbetales ikke udbytte.

Opstart af selskabet har ikke medført større investeringer eller andre anlægsomkostninger, idet selskabets aktiviteter er af en sådan type at dette ikke er påkrævet.

Den væsentligste omkostning er således til personale. Denne omkostning har selskabet været i stand til at tilpasse selskabets vækst.

Der verserer en efterbetalingssag vedrørende beregning af løn en fratrådt medarbejder. Udfaldet af denne sag vil ikke påvirke selskabets resultat eller virke i væsentligt omfang.

Der er i øvrigt ikke idrådt begivender efter regnskaperiodens slutning af væsentlig betydning for selskabets resultat, økonomiske stilling og virke.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.
Anvendt regnskabspraksis:

Generelt

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med dansk regnskabslovgivning og almindelig anerkendt regnskabspraksis og er aflagt i danske kroner

Resultatopgørelsen

Indtægtskriterium

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at levering finder sted.

Produktionsomkostninger

Produktionsomkostninger indeholder de direkte og indirekte omkostninger vedrørende produktionen, herunder af- og nedskrivninger og gager, der er afholdt for at opnå årets nettoomsætning.

Distributionsomkostninger

Distributionsomkostninger indeholder omkostninger i form af gager til salgs- og distributionspersonale, reklameomkostninger samt autodrift, herunder af og nedskrivninger.

Administrationsomkostninger

Administrationsomkostninger indeholder omkostninger til det administrative personale ledelse, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v., herunder af- og nedskrivninger.

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer, kursregulering på værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg af godtgørelse under a'contoskatteordningen.

Selskabsskat og udskudt skat

I resultatopgørelsen er udgiftsført beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, regulering for årets ændring i hensættelsen til udskudt skat samt eventuelle reguleringer af tidligere års skatter.

I balancen er den beregnede skat af årets skattepligtige indkomst indregnet som gæld, mens den beregnede udskudte skat er indregnet under hensatte forpligtelser. Betalt a'conto fradraget i skyldig selskabsskat ved årets udgang

Den udskudte skat er beregnet med 30% på grundlag af alle midlertidige forskelle med undtagelsen af eventuel ikke skattemæssigt afskrivningsberettiget koncerngoodwill. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat, såfremt det er sandsynligt, at underskuddene kan udnyttes

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Immaterielle og materielle anlægsaktiver optages til anskaffelsesværdi med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningerne foretages lineært over følgende åremål

Afskrivnings periode

Goodwill: 5-10 år

Udviklingsomkostninger

Driftsføres

Patenter

Driftsføres

Materielle anlægsaktiver

Grunde indregnes til kostpris med fradrag af nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Bygninger indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Indretning af lejede lokaler indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar indregnes til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter købspris og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen samt omkostninger til klargøring. Der indregnes ikke renter.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi og nedskrivninger, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Afskrivningsperiode:

Produktionsbygninger: 15 – 30 år

Øvrige bygninger: 40 år

Indretning af lejede lokaler: Max. 10 år

Produktionsanlæg og maskiner: 5 år

Andre, driftsmateriel og inventar: 3 - 7 år

Afskrivning på et anlægsaktiv påbegyndes, når det tages i brug.

Nyanskaffelser med en kostpris under DKK 10.000 omkostningsføres fuldt ud i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiell leasing, behandles efter samme retningslinier som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, som består af børsnoterede aktier, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger indregnes til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter kostpris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt vare under fremstilling omfatter købspris for medgåede materialer og direkte løn uden tillæg af indirekte produktionsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender samt for tilgodehavender fra salg tillige med en generel nedskrivning baseret på selskabets erfaringer.

Andre værdipapirer

Andre værdipapirer, som består af børsnoterede obligationer, indregnes til fondsbørsens salgsværdi på balancedagen.

Gæld til realkreditinstitutter

Gæld til realkreditinstitutter indregnes til kostprisen på optagelsestidspunktet. Efterfølgende opgøres gæld til realkreditinstitutter til amortiseret kostpris. Kurstab og låneomkostninger fordeles herved over lånets løbetid ved brug af den beregnede effektive rente på optagelsestidspunktet.

Gældsforpligtelser i øvrigt

Øvrige gældforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi

Forslag til udbytte for regnskabsåret.

Ledelsens forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som forpligtelse.

Resultatopgørelse 11. jul 2014 - 31. dec 2015

	Note	2014/15 kr.
Nettoomsætning		356.049
Bruttoresultat		356.049
Personaleomkostninger	1	-207.798
Andre driftsomkostninger		-12.882
Resultat af ordinær primær drift		135.369
Øvrige finansielle omkostninger		-7.014
Ordinært resultat før skat		128.355
Skat af årets resultat	2	-33.212
Årets resultat		95.143
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		95.143
I alt		95.143

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2014/15 kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		200.313
Tilgodehavender i alt		200.313
Likvide beholdninger		177.147
Omsætningsaktiver i alt		377.460
Aktiver i alt		377.460

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2014/15 kr.
Registreret kapital mv.		1.000
Overført resultat		95.143
Egenkapital i alt		96.143
Skyldig selskabsskat		33.212
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring ..	3	248.105
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		281.317
Gældsforpligtelser i alt		281.317
Passiver i alt		377.460

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014/15 kr.	- kr.
Løn og gager incl atp	212269	
Feriegodtgørelse til timelønnede funktionærer	26360	
Modtaget refusion	-30831	
	207798	

2. Skat af årets resultat

	2014/15 kr.	- kr.
Aktuel skat	33212	
Ændring af udskudt skat	0	
Regulering vedrørende tidligere år	0	
	33212	

Beregning af aktuel skat:

Selskabsskat af resultat før ikke fradragsberetigede renter: 23,50% af 135.243
 31.782.-
 Skattetillæg med 4,5% af 31.782
 1430.-
 Aktuel skat i alt
 33212

3. Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring

Her kan du indsætte tekst og tabeller (for nogle noter er det ikke muligt at indsætte tabeller).