



Værdifuld rådgivning

ÅRSRAPPORT 2021
1. januar 2021 - 31. december 2021

Selina T. M. ApS

Frederiksborgvej 155
2400 København NV

CVR nr.: 32670431

Indsender:

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 25. april 2022

Muhammed Ali Taslicukur

Dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger.....	3
Ledelsesberetning.....	4
Ledelsespåtegning.....	5
Revisors erklæringer.....	6
Regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021	10
Balance pr. 31. december 2021	11
Noter	13

Selskabsoplysninger

Selskabet

Selina T. M. ApS
Frederiksborgvej 155
2400 København NV

CVR-nr. 32670431
Stiftelsesdato: 1. januar 2021
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Muhammed Ali Taslicukur

Revision

PROFIL REVISION
Godkendt Revisionsanpartsselskab
Korskildeeng 1
2670 Greve

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den
25. april 2022
Greve

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed eller anden efter direktions skøn hermed
beslægtet virksomhed

Ledelsesberetning

Generelt

Selskabets formål er at drive handelsvirksomhed eller anden efter direktionens skøn hermed beslægtet virksomhed

Økonomisk udvikling

Der er efter selskabets opfattelse ingen særlige forhold udover de i selskabets årsregnskab anførte, som er af vigtighed ved bedømmelse af selskabets aktiver og passiver, dets finansielle stilling og resultat af virksomheden i det forløbne år.

Hændelser efter regnskabets afslutning

Der er ikke sket noget efter regnskabsårets afslutning, som væsentligt forrykker vor vurdering af selskabets forhold.

Ledelsespåtegning

Der er dags dato aflagt årsrapporten for 1. januar 2021 - 31. december 2021 for Selina T. M. ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at den valgte regnskabspraksis er hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Ledelsen erklærer at selskabet opfylder betingelserne for fravalg af revision jf. ÅRL §135, stk. 1, 2.pkt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Greve, den 25. april 2022

Direktion:

Muhammed Ali Taslicukur

Revisors erklæringer

Til den daglige ledelse i Selina T. M. ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Selina T. M. ApS for regnskabsåret 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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 revisors Etske 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.

Greve, den 25. april 2022

PROFIL REVISION

Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR nr. 59051318
mne33215

Bo Wulffsberg
Statsautoriseret revisor FSR

Regnskabspraksis

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Selina T. M. ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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 og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter variable omkostninger herunder eksempelvis vareforbrug.

Direkte omkostninger er målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Der er reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

Bruttoresultat

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning samt andre driftindtægter med fradrag for vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter salgsomkostninger, bilomkostninger, lokaleomkostninger og administrationsomkostninger herunder tab på tilgodehavender og operationelle leasingomkostninger.

Af- og nedskrivning

Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger opgjort ud fra henholdsvis de fastsatte restværdier og brugstider for de enkelte aktiver og af gevinster og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser.

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der af selskabets ledelse er vurderet til 10 år.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmidler	5-8 år	0-20%

Småaktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for småanskaffelser indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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 driftindtægter og andre driftomkostninger.

Regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisation sværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi

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

Nettorealisation sværdi for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Udskudt skatteaktiv

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 nettorealisation sværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Udskudt skat

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse, 1. januar 2021 - 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.712.878	1.571.256
Lønninger	1	-1.494.439	-1.514.844
Pensioner & Sociale bidrag		-63.376	-39.950
Øvrige personaleudgifter		0	-149
Personaleomkostninger i alt		-1.557.815	-1.554.943
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	2	-136.238	-136.238
Af- og nedskrivninger i alt		-136.238	-136.238
Finansieringsudgifter		-59.299	-3.865
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder	3	-11.646	0
Finansiering i alt		-70.945	-3.865
Resultat før skat		-52.120	-123.790
Skat af årets resultat	4	11.354	26.629
Skat af årets resultat i alt		11.354	26.629
ÅRETS RESULTAT		-40.766	-97.161
Resultatdisponering			
Overført fra tidligere år		-673.005	-575.844
Årets resultat		-40.766	-97.161
Til disposition		-713.771	-673.005
Overførsel til næste år		-713.771	-673.005

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
AKTIVER			
Goodwill		<u>384.955</u>	<u>481.193</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt		<u>384.955</u>	<u>481.193</u>
Driftsmidler		<u>720.000</u>	<u>760.000</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>720.000</u>	<u>760.000</u>
Depositem		<u>62.400</u>	<u>62.400</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>62.400</u>	<u>62.400</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>1.167.355</u>	<u>1.303.593</u>
Varebeholdninger		<u>793.460</u>	<u>804.750</u>
Beholdninger i alt		<u>793.460</u>	<u>804.750</u>
Debitorer		5.774	4.299
Udskudt skatteaktiv		457.316	472.828
Forudbetalinger		8.686	59.619
Andre tilgodehavender		202.848	96.740
Tilgodehavende anden virksomhed		0	10.000
Tilgodehavender i alt		<u>674.624</u>	<u>643.486</u>
Likvide beholdninger	5	<u>557.517</u>	<u>669.007</u>
Likvide beholdninger i alt		<u>557.517</u>	<u>669.007</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>2.025.601</u>	<u>2.117.243</u>
AKTIVER I ALT		<u>3.192.956</u>	<u>3.420.836</u>

Balance pr. 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital	6	125.000	125.000
Overført resultat	7	<u>-713.771</u>	<u>-673.005</u>
Virksomhedskapital i alt		<u>-588.771</u>	<u>-548.005</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>233.766</u>	<u>260.631</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>233.766</u>	<u>260.631</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		667.174	626.923
Skyldige omkostninger		80.443	73.904
Moms & afgifter		73.132	162.746
Anden gæld		1.585.054	1.636.812
Gæld tilknyttede virksomhed		1.142.158	1.197.825
Gæld anden virksomhed		<u>0</u>	<u>10.000</u>
Kortfristet gæld i alt		<u>3.547.961</u>	<u>3.708.210</u>
GÆLD I ALT		<u>3.781.727</u>	<u>3.968.841</u>
PASSIVER I ALT		<u>3.192.956</u>	<u>3.420.836</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter	8		
Ejerforhold	9		

Noter

Note	2021 kr.	2020 kr.
1 Lønninger		
Gennemsnitligt antal heltidsbeskæftigede	5	4
2 Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver		
Goodwill	-96.238	-96.238
Driftsmidler	-40.000	-40.000
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver i alt	-136.238	-136.238
3 Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder		
Renteudgifter, mellemregning tilknyttet virksomheder	-11.646	0
Finansieringsudgifter tilknyttede virksomheder i alt	-11.646	0
4 Skat af årets resultat		
Regulering af udskudt skat	11.354	26.629
Skat af årets resultat i alt	11.354	26.629
5 Likvide beholdninger		
Der er deponeret TDK 370 til sikkerhed for leverandører		
6 Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	125.000	125.000
Virksomhedskapital i alt	125.000	125.000
7 Overført resultat		
Overført resultat - primo	-673.005	-575.844
Årets overførsel netto	-40.766	-97.161
Overført resultat i alt	-713.771	-673.005
8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter		
<u>Sambeskatning:</u>		
Selskabet indgår i en national sambeskatning og hæfter derfor solidarisk for skat af koncernens sambeskatningsindkomst.		
<u>Lejeforpligtelser:</u>		
Selskabet har grundet opsigelsesvarsel en lejeforpligtelse. Lejeforpligtelsen udgør:		
Kr. 60.096 for 3 måneders opsigelse vedr. lejemålet Frederiksborgvej 155		
9 Ejerforhold		
<u>Følgende ejer mere end 5%:</u>		
Jebrail Holding ApS		