

Siale ApS

Skåde Skovvej 55, 8270 Højbjerg

CVR-nr. 14 87 62 00

Årsrapport

1. august 2019 - 31. juli 2020



Penneo dokumentnøgle: C3PKZ-0BDMESBBBIB1-BGZTHVQL3J3FANV6BGTRE

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. september 2020.

Hans Peder Pedersen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. august 2019 - 31. juli 2020 | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 for Siale 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. juli 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2019/20 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Højbjerg, den 9. september 2020

Direktion

Hans Peder Pedersen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Siale ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Siale ApS for regnskabsåret 1. august 2019 - 31. juli 2020 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 revisors Etiske 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.

Viborg, den 9. september 2020

Ullits & Winther

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 09 32 72

Alex Kirkegaard

statsautoriseret revisor
mne32066

Selskabsoplysninger

Selskabet

Siale ApS
Skåde Skovvej 55
8270 Højbjerg

CVR-nr.: 14 87 62 00
Stiftet: 3. februar 1991
Hjemsted: Aarhus Kommune
Regnskabsår: 1. august - 31. juli

Direktion

Hans Peder Pedersen

Revisor

Ullits & Winther
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Agerlandsvej 1
8800 Viborg

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten består i salg af konsulentytelser indenfor management m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultatopgørelsen, der omfatter perioden 1. august 2019 - 31. juli 2020, udviser et resultat på -18.822 kr. mod -34.040 kr. sidste år. Balancen udviser en egenkapital på 1.219.412 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Siale 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 er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

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.

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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser 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 med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

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.

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 og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-5 år | 18 tkr. |

Småaktiver 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 af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

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.

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.

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 nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

| <u>Note</u> | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|----------------|----------------|
| Bruttofortjeneste | 75.125 | 106.847 |
| 1 Personaleomkostninger | -48.263 | -125.579 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -582 | -7.038 |
| Driftsresultat | 26.280 | -25.770 |
| Andre finansielle indtægter | 44.020 | 43.611 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -87.884 | -48.539 |
| Resultat før skat | -17.584 | -30.698 |
| Skat af årets resultat | -1.238 | -3.342 |
| Årets resultat | -18.822 | -34.040 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -74.122 | -88.040 |
| Disponeret i alt | -18.822 | -34.040 |

Balance 31. juli

| Aktiver | | |
|---|------------------|------------------|
| <u>Note</u> | <u>2020</u> | <u>2019</u> |
| Anlægsaktiver | | |
| 3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 18.000 | 18.000 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | 18.000 | 18.000 |
| Anlægsaktiver i alt | 18.000 | 18.000 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 40.850 | 0 |
| Tilgodehavende selskabsskat | 14.725 | 20.165 |
| Tilgodehavender i alt | 55.575 | 20.165 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 656.941 | 743.978 |
| Værdipapirer i alt | 656.941 | 743.978 |
| Likvide beholdninger | 532.422 | 553.301 |
| Omsætningsaktiver i alt | 1.244.938 | 1.317.444 |
| Aktiver i alt | 1.262.938 | 1.335.444 |

Balance 31. juli

| Passiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2020 | 2019 |
| Egenkapital | | |
| 4 Virksomhedskapital | 125.000 | 125.000 |
| 5 Overført resultat | 1.039.112 | 1.113.234 |
| 6 Foreslået udbytte for regnskabsåret | 55.300 | 54.000 |
| Egenkapital i alt | 1.219.412 | 1.292.234 |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.205 | 20.198 |
| Anden gæld | 23.321 | 23.012 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 43.526 | 43.210 |
| Gældsforpligtelser i alt | 43.526 | 43.210 |
| Passiver i alt | 1.262.938 | 1.335.444 |
| 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |

Noter

| | <u>2019/20</u> | <u>2018/19</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| 1. Personalemkostninger | | |
| Lønninger og gager | 26.500 | 105.718 |
| Andre omkostninger til social sikring | 0 | 130 |
| Personalemkostninger i øvrigt | <u>21.763</u> | <u>19.731</u> |
| | <u>48.263</u> | <u>125.579</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>1</u> | <u>1</u> |
| | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>87.884</u> | <u>48.539</u> |
| | <u>87.884</u> | <u>48.539</u> |
| | | |
| | <u>31/7 2020</u> | <u>31/7 2019</u> |
| | | |
| 3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | |
| Kostpris primo | <u>106.184</u> | <u>106.184</u> |
| Kostpris ultimo | <u>106.184</u> | <u>106.184</u> |
| | | |
| Af- og nedskrivninger primo | <u>-88.184</u> | <u>-88.184</u> |
| Af- og nedskrivninger ultimo | <u>-88.184</u> | <u>-88.184</u> |
| | | |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | <u>18.000</u> | <u>18.000</u> |
| | | |
| 4. Virksomhedskapital | | |
| Virksomhedskapital primo | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | <u>125.000</u> | <u>125.000</u> |
| | | |
| 5. Overført resultat | | |
| Overført resultat primo | 1.113.234 | 1.201.274 |
| Årets overførte resultat | <u>-74.122</u> | <u>-88.040</u> |
| | <u>1.039.112</u> | <u>1.113.234</u> |

Noter

| | <u>31/7 2020</u> | <u>31/7 2019</u> |
|--|------------------|------------------|
| 6. Foreslået udbytte for regnskabsåret | | |
| Udbytte primo | 54.000 | 52.900 |
| Udloddet udbytte | -54.000 | -52.900 |
| Udbytte for regnskabsåret | <u>55.300</u> | <u>54.000</u> |
| | 55.300 | 54.000 |
| 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser. | | |

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Hans Peder Pedersen (CPR valideret)

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-312085272673

IP: 80.198.xxx.xxx

2020-09-11 10:47:21Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: C3F4KZ-0B0M1E5-BB8B1D1A-B0C7HMYC-L8JFANV6J8G7PFE

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Alex Kirkegaard (CVR valideret)

Statsautoriseret revisor

Serienummer: CVR:32093272-RID:1250685018921

IP: 89.249.xxx.xxx

2020-09-14 09:56:45Z

NEM ID 

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>