

Silva Estate A/S

Kokholm 3

6000 Kolding

CVR-nr. 26157501

Årsrapport for 2015

15. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-03-2016

Bent Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015 for Silva Estate A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31-12-2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2015 - 31-12-2015.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Viborg, den 01-03-2016

Direktion

Jesper Just Nielsen
Direktør

Bestyrelse

Lars H. Petersen
Formand

Jørgen Mikkelsen

Michael Glud

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silva Estate A/S Kokholm 3 6000 Kolding
Telefon	76333484
Telefax	76333488
Hjemmeside	www.silvaestate.dk
CVR-nr.	26157501
Stiftelsesdato	01-07-2001
Hjemsted	Kolding
Regnskabsår	01-01-2015 - 31-12-2015
Bestyrelse	Lars H. Petersen, Formand Jørgen Mikkelsen Michael Glud
Direktion	Jesper Just Nielsen, Direktør

Anvendt regnskabspraksis

Generelle oplysninger om anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for 2015 for Silva Estate A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse-B-virksomheder.

Generelt

Generelt om indregning og måling

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 selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og 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 eksisterer på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelse

Nettoomsætning

Honorar indregnes i resultatopgørelsen, når der er erhvervet endelig ret til honoraret. Honoraret indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivning af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Af- og nedskrivninger

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.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og- omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets danske dattervirksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligt.

Anvendt regnskabspraksis

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 til nedsættelse af egne skattemæssige overskud.

Årets skat, der består af årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender optages til amortiseret kostpris med fradrag af hensættelse til imødegåelse af forventede tab, opgjort på grundlag af en individuel vurdering.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det på balancedagen udførte arbejde.

Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

Hvis salgsværdien af et igangværende arbejde ikke kan opgøres pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger eller til nettorealisationsværdien, hvis denne er lavere.

Det enkelte igangværende arbejde indregnes i balancen under tilgodehavender eller gældsforpligtelser, afhængigt af om nettoværdien, der er opgjort som salgsværdien med fradrag af modtagne forudbetalinger, er positiv eller negativ.

Omkostninger i forbindelse med salgsarbejde og opnåelse af kontrakter samt finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen, når de afholdes.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udskudt skat

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser, hvor den skattemæssige værdi af aktiverne opgøres med udgangspunkt i den planlagte anvendelse af det enkelte aktiv.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede, skattemæssige underskud, indregnes i balancen med den værdi, aktivet forventes at kunne realiseres til, enten ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller som nettoskatteaktiver.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Modtagne forudbetalinger fra kunder

Modtagne forudbetalinger fra kunder omfatter beløb, der er modtaget fra kunder forud for leveringstidspunktet.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under forpligtelser omfatter modtagne indtægter til resultatføring i efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

Resultatopgørelse

	Note	2015 tkr.	2014 tkr.
Bruttofortjeneste/-tab		3.458	1.601
Personaleomkostninger	2	-1.881	-2.246
Af- og nedskrivninger		-76	-76
Driftsresultat		1.501	-721
Finansielle indtægter		15	4
Resultat før skat		1.516	-717
Skat af årets resultat	3	-358	173
Årets resultat		1.158	-544
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.158	-544
		1.158	-544

Balance 31. december 2015

	Note	2015 tkr.	2014 tkr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	82	158
Materielle anlægsaktiver		82	158
Anlægsaktiver		82	158
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		552	235
Igangværende arbejder for fremmed regning	5	145	99
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		138	340
Tilgodehavende selskabsskat		10	169
Udsudte skatteaktiver		59	60
Andre tilgodehavender		1	1
Periodeafgrænsningsposter		1	2
Tilgodehavender		906	906
Likvide beholdninger		1.135	364
Omsætningsaktiver		2.041	1.270
Aktiver		2.123	1.428

Balance 31. december 2015

	Note	2015 tkr.	2014 tkr.
Passiver			
Virksomhedskapital	6	700	700
Overført resultat		654	-504
Egenkapital	7	1.354	196
Modtagne forudbetalinger fra kunder		70	484
Leverandører af varer og tjenesteydelser		77	26
Gæld til tilknyttede virksomheder		6	152
Anden gæld		616	570
Kortfristede gældsforpligtelser		769	1.232
Gældsforpligtelser		769	1.232
Passiver		2.123	1.428
Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser	8		
Ejerforhold	9		
Koncernforhold	10		

Noter

	2015 tkr.	2014 tkr.
1. Hovedaktivitet		
Selskabets aktivitet består i ejendomsformidling og rådgivning		
2. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.836	2.205
Omkostninger til social sikring	14	18
Andre personaleomkostninger	31	23
	1.881	2.246
3. Skat af årets resultat		
Forventet pålignet skat af årets resultat	365	-169
Regulering af udskudt skat	-8	-1
Regulering vedr. tidligere år	1	-3
	358	-173
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	380	380
Kostpris ultimo	380	380
Af- og nedskrivninger primo	-222	-146
Årets afskrivninger	-76	-76
Af- og nedskrivninger ultimo	-298	-222
Regnskabsmæssig værdi ultimo	82	158
5. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	600	265
Acontofaktureringer på igangværende arbejder	-525	-650
Nettoværdi af igangværende arbejder	75	-385
<i>Igangværende arbejder er klassificeret således i balancen:</i>		
Igangværende arbejder for fremmed regning	145	99
Modtagne forudbetalinger	-70	-484
	75	-385
6. Virksomhedskapital		
Selskabets virksomhedskapital består af 7.000 aktier á 100 kr.		
Virksomhedskapital 01.01.2009	500	500
Kapitalforhøjelse 14.01.2009	100	100
Kapitalforhøjelse 23.08.2013	100	100
Virksomhedskapital 31.12.2014	700	700

Noter

	2015 tkr.	2014 tkr.
7. Egenkapital		
Virksomhedskapital primo	700	700
	700	700
Primo	-504	40
Overført resultat	1.158	-544
	654	-504

8. Eventualforpligtelser og sikkerhedsstillelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Dalgasgroup A/S som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor fra og med regnskabsåret 2013 delvist solidarisk og delvist subsidiært for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes delvist solidarisk og delvist subsidiært for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for disse selskaber. Den subsidiære hæftelse udgør dog i begge tilfælde højst et beløb svarende til den andel af kapitalen i selskabet, der ejes direkte eller indirekte af det ultimative moderselskab.

9. Ejerforhold

Følgende aktionærer ejer mere end 5 % af selskabets virksomhedskapital:
HedeDanmark A/S, Klostermarken 12, 8800 Viborg.

10. Koncernforhold

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den største koncern:

Det Danske Hedeselskab, Klostermarken 12, 8800 Viborg.

Navn og hjemsted for modervirksomhed, der udarbejder koncernregnskab for den mindste koncern:

HedeDanmark A/S, Klostermarken 12, 8800 Viborg.