



Tlf.: 76 35 56 00  
kolding@bdo.dk  
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
Birkemose Allé 39  
DK-6000 Kolding  
CVR-nr. 20 22 26 70

**SYLVESTERSHOP.DK APS**  
**INDUSTRIVEJ 17, 6580 VAMDRUP**  
**ÅRSRAPPORT**  
**1. JULI 2015 - 30. JUNI 2016**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling,  
den 16. september 2016

---

Bo Darling

CVR-NR. 27 60 85 66

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
<b>Selskabsoplysninger</b>	
Selskabsoplysninger.....	3
<b>Erklæringer</b>	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5
<b>Ledelsesberetning</b>	
Ledelsesberetning.....	6
<b>Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016</b>	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8-9
Noter.....	10-11
Anvendt regnskabspraksis.....	12-14

**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Sylvestershop.dk ApS Industrivej 17 6580 Vamdrup
	CVR-nr.: 27 60 85 66 Stiftet: 20. februar 2004 Hjemsted: Vamdrup Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
<b>Direktion</b>	Bo Darling Brian Foged Birkegaard
<b>Revisor</b>	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Birkemose Allé 39 6000 Kolding
<b>Pengeinstitut</b>	Sydbank Jernbanegade 1 7200 Grindsted

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sylvestershop.dk ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vamdrup, den 12. september 2016

Direktion:

\_\_\_\_\_  
Bo Darling

\_\_\_\_\_  
Brian Foged Birkegaard

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

*Til kapitalejerne i Sylvestershop.dk ApS*

### ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sylvestershop.dk ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

#### Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kolding, den 12. september 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Kløvborg  
Statsautoriseret revisor

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er salg af butiksyndretning og inventar samt e-handel i tilknytning hertil.

### **Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI**

	Note	2015/16 kr.	2014/15 tkr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....		<b>16.190.020</b>	<b>15.565</b>
Personaleomkostninger.....	1	-10.328.398	-10.007
Af- og nedskrivninger.....		-759.812	-842
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....		<b>5.101.810</b>	<b>4.716</b>
Andre finansielle indtægter.....		78.882	300
Andre finansielle omkostninger.....		-22.330	-9
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....		<b>5.158.362</b>	<b>5.007</b>
Skat af årets resultat.....	2	-1.139.661	-1.178
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....		<b>4.018.701</b>	<b>3.829</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		3.000.000	2.000
Overført resultat.....		1.018.701	1.829
<b>I ALT</b> .....		<b>4.018.701</b>	<b>3.829</b>

## BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Goodwill.....		20.000	52
<b>Immaterielle anlægsaktiver.....</b>	<b>3</b>	<b>20.000</b>	<b>52</b>
Produktionsanlæg og maskiner.....		0	354
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		2.480.715	1.572
<b>Materielle anlægsaktiver.....</b>	<b>4</b>	<b>2.480.715</b>	<b>1.926</b>
Lejededpositum og andre tilgodehavender.....		167.850	168
<b>Finansielle anlægsaktiver.....</b>	<b>5</b>	<b>167.850</b>	<b>168</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER.....</b>		<b>2.668.565</b>	<b>2.146</b>
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		6.583.767	5.604
Forudbetaling for varer.....		255.328	0
<b>Varebeholdninger.....</b>		<b>6.839.095</b>	<b>5.604</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		4.771.006	4.039
Tilgodehavende selskabsskat.....		10.415	0
<b>Tilgodehavender.....</b>		<b>4.781.421</b>	<b>4.039</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		9.410	14
<b>Værdipapirer.....</b>		<b>9.410</b>	<b>14</b>
Likvide beholdninger.....		2.404.195	6.102
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER.....</b>		<b>14.034.121</b>	<b>15.759</b>
<b>AKTIVER.....</b>		<b>16.702.686</b>	<b>17.905</b>



## BALANCE 30. JUNI

PASSIVER	Note	2016 kr.	2015 tkr.
Anpartskapital.....		250.000	250
Overført overskud.....		8.864.972	7.846
Forslag til udbytte.....		3.000.000	2.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>6</b>	<b>12.114.972</b>	<b>10.096</b>
Hensættelse til udskudt skat.....		107.942	19
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>		<b>107.942</b>	<b>19</b>
Selskabsskat.....		550.676	1.083
<b>Langfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>7</b>	<b>550.676</b>	<b>1.083</b>
Gæld til pengeinstitutter.....		69.441	37
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		2.123.681	1.679
Gæld, tilknyttede virksomheder.....		0	1.180
Selskabsskat.....		0	360
Anden gæld.....		1.735.974	3.451
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>		<b>3.929.096</b>	<b>6.707</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>		<b>4.479.772</b>	<b>7.790</b>
<b>PASSIVER.....</b>		<b>16.702.686</b>	<b>17.905</b>
Eventualposter mv.	8		

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 tkr.	Note
<b>Personaleomkostninger</b>			<b>1</b>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 23 (2014/15: 21)			
Løn og gager.....	8.711.782	8.712	
Pensioner.....	1.255.210	953	
Omkostninger til social sikring.....	163.962	146	
Andre personaleomkostninger.....	197.444	196	
	<b>10.328.398</b>	<b>10.007</b>	
<b>Skat af årets resultat</b>			<b>2</b>
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	1.050.676	1.229	
Regulering af udskudt skat.....	88.985	-51	
	<b>1.139.661</b>	<b>1.178</b>	
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>			<b>3</b>
		Goodwill	
Kostpris 1. juli 2015.....		340.000	
Kostpris 30. juni 2016.....		<b>340.000</b>	
Afskrivninger 1. juli 2015.....		288.000	
Årets afskrivninger .....		32.000	
Afskrivninger 30. juni 2016.....		<b>320.000</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....		<b>20.000</b>	
<b>Materielle anlægsaktiver</b>			<b>4</b>
		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
	Produktionsanlæg og maskiner		
Kostpris 1. juli 2015.....	751.884	3.781.280	
Overførsel.....	-751.884	751.884	
Tilgang.....	0	1.534.943	
Afgang.....	0	-1.390.000	
Kostpris 30. juni 2016.....	<b>0</b>	<b>4.678.107</b>	
Af- og nedskrivninger 1. juli 2015.....	397.552	2.209.092	
Overførsel.....	-397.552	397.552	
Tilbageførsel af afskrivninger på afhændede aktiver.....	0	-1.072.000	
Årets afskrivninger .....	0	662.748	
Af- og nedskrivninger 30. juni 2016.....	<b>0</b>	<b>2.197.392</b>	
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....	<b>0</b>	<b>2.480.715</b>	

## NOTER

					Note
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>					<b>5</b>
				Lejededpositum og andre tilgodehavender	
Kostpris 1. juli 2015.....				167.850	
Kostpris 30. juni 2016.....				<b>167.850</b>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2016.....</b>				<b>167.850</b>	
 <b>Egenkapital</b>					 <b>6</b>
	Anpartskapital	Overført overskud	Forslag til udbytte	I alt	
Egenkapital 30. juni 2015.....	250.000	7.846.271	2.000.000	10.096.271	
Betalt udbytte.....			-2.000.000	-2.000.000	
Forslag til årets resultatdisponering.....		1.018.701	3.000.000	4.018.701	
<b>Egenkapital 30. juni 2016.....</b>	<b>250.000</b>	<b>8.864.972</b>	<b>3.000.000</b>	<b>12.114.972</b>	
 <b>Langfristede gældsforpligtelser</b>					 <b>7</b>
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	
Selskabsskat.....	1.082.585	550.676	0	0	
	<b>1.082.585</b>	<b>550.676</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
 <b>Eventualposter mv.</b>					 <b>8</b>
Selskabet har indgået leasingaftaler med en årlig ydelse på 40 t. kr. Leasingaftalerne har en gennemsnitlig restløbetid på 49 mdr. med en samlet restforpligtigelse på 163 t.kr.					

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sylvestershop.dk ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i 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.

## BALANCEN

### Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år. Afskrivningsperioden er foretaget ud fra en vurdering af den erhvervede virksomheds markedsposition og indtjeningsprofil, samt branchemæssige forhold.

### Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	5 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

### Finansielle anlægsaktiver

Deposita omfatter huslejedeposita, som indregnes og måles til kostpris. Der afskrives ikke på deposita.

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn, direkte produktionsomkostninger og indirekte produktionsomkostninger.

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

### Tilgodehavender

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

### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer, aktier og andre værdipapirer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Børsnoterede værdipapirer måles til børskurs. Ikke børsnoterede værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Skyldig skat og udskudt skat**

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

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

### **Omregning af fremmed valuta**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Hvis valutapositionen anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til kursen på transaktionsdagen.