

R. SYLVEST ApS

Statenevej 23
3450 Allerød

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

12/05/2016

Flemming Jensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

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

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse	10
----------------------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden R. SYLVEST ApS
Statenevej 23
3450 Allerød

Telefonnummer: 23248805

CVR-nr: 27963676

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2015 for R. Sylvest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Allerød, den 04/03/2016

Direktion

Rune Sylvest Jakobsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive import og handel samt køb og udvikling af fast ejendom i Danmark og udlandet samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 2015 udviser et negativt resultat på kr. 233.053,- og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en balancesum på kr. 640.233,-, og en negativ egenkapital på kr. 148.740.

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2015.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt

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 ressourcer 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver 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 brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Inventar og tekniske anlæg: 5 år

Driftsmidler: 5 år

Småaktiver u/ 12.800,- Indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

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

Selskabsskat 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 ácontoskatter.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 skatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealiseringsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		79.178	185.833
Personaleomkostninger	1	-29.792	-12.272
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-9.501	-5.799
Resultat af ordinær primær drift		39.885	167.762
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		0	0
Andre finansielle indtægter		2.309	3.834
Nedskrivning af finansielle aktiver		-23.421	-38.213
Øvrige finansielle omkostninger		-26.174	-24.262
Ordinært resultat før skat		-7.401	109.121
Skat af årets resultat	2	0	45.000
Årets resultat		-7.401	154.121
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		-19.348	0
Overført resultat		11.947	154.121
I alt		-7.401	154.121

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		22.752	29.101
Indretning af lejede lokaler		3.157	6.309
Materielle anlægsaktiver i alt	3	25.909	35.410
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		120.921	65.190
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.689	195.530
Kapitalandele i associerede virksomheder		0	81.848
Deposita		29.286	11.867
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	187.896	354.435
Anlægsaktiver i alt		213.805	389.845
Fremstillede varer og handelsvarer		410.000	315.000
Varebeholdninger i alt		410.000	315.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		145.000	70.275
Udskudte skatteaktiver		45.000	45.000
Andre tilgodehavender		13.583	18.290
Periodeafgrænsningsposter		9.514	2.636
Tilgodehavender i alt		213.097	136.201
Likvide beholdninger		48.331	20.684
Omsætningsaktiver i alt		671.428	471.885
Aktiver i alt		885.233	861.730

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		0	19.348
Overført resultat		-103.740	-115.687
Egenkapital i alt		96.260	103.661
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	7.386
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		34.814	0
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		0	286.731
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		354.173	463.952
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		399.986	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		788.973	758.069
Gældsforpligtelser i alt		788.973	758.069
Passiver i alt		885.233	861.730

Egenkapitalopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Registreret kapital mv.	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi metode	Overført resultat	Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	200.000	19.348	- 115.687	0	103.661
Betalt udbytte	0	0	0	0	0
Årets resultat	0	-19.348	11.947	0	-7.401
Egenkapital, ultimo	200.000	0	- 103.740	0	96.260

Noter

1. Personaleomkostninger

	2015 kr.	2014 kr.
Løn og gager	28.172	10.290
Andre omkostninger til social sikring	1.350	0
Persoanleudgifter	270	1.982
	29.792	12.272
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	1	0

2. Skat af årets resultat

	2015 kr.	2014 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	0	-45.000
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	0	-45.000

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	31.525	73.748
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	31.525	73.748
Af- og nedskrivning primo	-25.216	-44.647
Årets afskrivning	-3.152	-6.349
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	-28.368	-50.996
Regnskabsmæssig værdi ultimo	3.157	22.752

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Rasmus & Soucring-Link	
	Ko ApS	ApS
	kr.	kr.
Kostpris primo	106.100	62.500
Tilgang	0	1
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	106.100	62.501
Regulering primo	-40.910	19.381
Reg. af tidligere års opskrivning	0	-19.381
Reg. primo nedskrivning	-2.697	0
Årets opskrivning	58.428	0
Årets nedskrivning	0	-62.501
Netto ned-/opskrivninger ultimo	14.821	-62.501
Regnskabsmæssig værdi ultimo	120.921	0

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted

Sourcing-Ling ApS, Allerød

Rasmus & Ko ApS, Allerød

Ejerandel
100%
100%

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

6. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 200.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.