

# **R. SYLVEST ApS**

Statenevej 23  
3450 Allerød

Årsrapport  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den

**30/05/2017**

---

**Flemming Jensen**  
**Dirigent**

---

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

**Årsregnskab**

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

Resultatopgørelse .....	9
-------------------------	---

Balance .....	10
---------------	----

Egenkapitalopgørelse .....	12
----------------------------	----

Noter .....	13
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden** R. SYLVEST ApS  
Statenevej 23  
3450 Allerød

Telefonnummer: 23248805

CVR-nr: 27963676

Regnskabsår: 01/01/2016 - 31/12/2016

# Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2016 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 02/02/2017

## 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 2016 udviser et negativt resultat på kr. 384.203,- og selskabets balance pr. 31. december 2016 udviser en balancesum på kr. 344.450,-, og en negativ egenkapital på kr. 287.943.

## Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for årsregnskabet for 2016.

# 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/ 12.900,- 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 nettorealiseringsværdi.

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 2016 - 31. dec 2016

	Note	2016 kr.	2015 kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab .....</b>		<b>-117.855</b>	<b>79.178</b>
Personaleomkostninger .....	1	-55.597	-29.792
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-9.506	-9.501
<b>Resultat af ordinær primær drift .....</b>		<b>-182.958</b>	<b>39.885</b>
Andre finansielle indtægter .....		2.390	2.309
Nedskrivning af finansielle aktiver .....		-3.192	-23.421
Øvrige finansielle omkostninger .....		-201.354	-26.174
<b>Ordinært resultat før skat .....</b>		<b>-385.114</b>	<b>-7.401</b>
Skat af årets resultat .....	2	911	0
<b>Årets resultat .....</b>		<b>-384.203</b>	<b>-7.401</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode .....		-3.192	-19.348
Overført resultat .....		-381.011	11.947
<b>I alt .....</b>		<b>-384.203</b>	<b>-7.401</b>

# Balance 31. december 2016

## Aktiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		16.403	22.752
Indretning af lejede lokaler .....		0	3.157
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>3</b>	<b>16.403</b>	<b>25.909</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		117.729	120.921
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....		0	37.689
Deposita .....		0	29.286
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>117.729</b>	<b>187.896</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>134.132</b>	<b>213.805</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		150.000	410.000
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>150.000</b>	<b>410.000</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		0	145.000
Udskudte skatteaktiver .....		45.000	45.000
Andre tilgodehavender .....		901	13.583
Periodeafgrænsningsposter .....		7.330	9.514
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>53.231</b>	<b>213.097</b>
Likvide beholdninger .....		7.087	48.331
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>210.318</b>	<b>671.428</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>344.450</b>	<b>885.233</b>

# Balance 31. december 2016

## Passiver

	Note	2016 kr.	2015 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger .....		11.629	14.821
Overført resultat .....		-499.572	-118.561
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>-287.943</b>	<b>96.260</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		17.733	16.412
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder .....		147.859	34.814
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		458.562	337.761
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse .....		8.239	399.986
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>632.393</b>	<b>788.973</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>632.393</b>	<b>788.973</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>344.450</b>	<b>885.233</b>

# Egenkapitalopgørelse 1. jan 2016 - 31. dec 2016

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen</b>	<b>I alt</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Egenkapital, primo .....	200.000	14.821	-118.561	0	96.260
Betalt udbytte .....	0	0	0	0	0
Årets resultat .....	0	-3.192	0	-381.011	-384.203
Egenkapital, ultimo .....	200.000	11.629	-118.561	-381.011	-287.943

Der har ikke været ændringer til selskabskapitalen de seneste 5 år.

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2016 kr.	2015 kr.
Løn og gager	46.649	28.172
Andre omkostninger til social sikring	8.103	1.350
Persoanleudgifter	845	270
	<u>55.597</u>	<u>29.792</u>
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	<u>1</u>	<u>1</u>

## 2. Skat af årets resultat

	2016 kr.	2015 kr.
Aktuel skat	0	0
Sambeskatningsskat	-901	0
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	-10	0
	<u>-911</u>	<u>0</u>

## 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
<b>Kostpris ultimo</b>	<u><b>31.525</b></u>	<u><b>73.748</b></u>
Af- og nedskrivning primo	-28.368	-50.996
Årets afskrivning	-3.157	-6.349
Tilbageførsel ved afgang	0	0
<b>Af- og nedskrivning ultimo</b>	<u><b>-31.525</b></u>	<u><b>-57.345</b></u>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<u><b>0</b></u>	<u><b>16.403</b></u>

#### 4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	<b>Rasmus &amp; Soucring-Link</b>	
	<b>Ko ApS</b>	<b>ApS</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Kostpris primo	106.100	62.501
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>106.100</b>	<b>62.501</b>
Regulering primo	14.821	-62.501
Reg. af tidligere års opskrivning	-3.192	0
Årets opskrivning	0	0
Årets nedskrivning	0	0
<b>Netto ned-/opskrivninger ultimo</b>	<b>11.629</b>	<b>-62.501</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>117.729</b>	<b>0</b>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
<b>Navn, retsform og hjemsted</b>		<b>Ejerandel</b>
Sourcing-Ling ApS, Allerød		100%
Rasmus & Ko ApS, Allerød		100%

#### 5. Oplysning om usikkerhed om going concern

Det er ledelsens opfattelse, at på trods af at over 50 % af selskabets egenkapital er tabt, vil der kunne skaffes den nødvendige likviditet til finansiering af driften, hvorfor regnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift.

#### 6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

#### 7. Oplysning om ejerskab

##### Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 200.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.