

## Søren Sylvest ApS

Frederikkevej 39  
3050 Humlebæk

CVR nr. 28 28 47 05

## Årsrapport 2016/17

Godkendt på generalforsamlingen  
den 23/11/2017 2017



Søren Sylvest Hendil  
**Dirigent**

**INDHOLDSFORTEGNELSE****Påtegninger**

Ledelsespåtegning..... 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab ..... 4

**Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger..... 5

Ledelsesberetning ..... 6

**Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017**

Anvendt regnskabspraksis..... 7

Resultatopgørelse..... 9

Balance ..... 10

Noter ..... 12

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Søren Sylvest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Humblebæk, den 21. november 2017

Direktion



**Søren Sylvest Hendil**

**REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB****Til den daglige ledelse i Søren Sylvest ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Sylvest ApS for perioden 1. juli 2016 - 30. juni 2017 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.

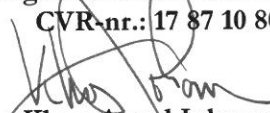
Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, 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.

Odense, den 21. november 2017

**VH Revision**  
**Registrerede Revisorer ApS**  
**CVR-nr.: 17 87 10 80**

  
**Klaus Arvad Johansen**  
Registreret revisor



**SELSKABSOPLYSNINGER**

<b>Selskabet</b>	Søren Sylvest ApS Frederikkevej 39 3050 Humlebæk
	E-mail: syl@chokocom.com
	CVR-nr.: 28 28 47 05
	Kommune: Humlebæk
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
<b>Direktion</b>	Søren Sylvest Hendil
<b>Pengeinstitut</b>	Fynske Bank Søndergade 11 5620 Glamsbjerg
<b>Revisor</b>	VH Revision Registrerede Revisorer ApS Børstenbindervej 12B 5230 Odense M

## LEDELSESBERETNING

### **Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet er at eje kapitalandele i chokolade Compagniet A/S og Copenhagen Roaster A/S samt konsulent assistance.

### **Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold**

Ingen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Søren Sylvest ApS for 2016/17 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

#### Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste/-tab

Bruttofortjenesten/-tab består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

#### Resultat af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte datter- og associerede virksomheders resultater efter skat.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under a'contoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

#### Skat af årets resultat

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 poster direkte på egenkapitalen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### BALANCEN

#### **Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### **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 a'contoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Eventuelle udskudte netto-skatteaktiver måles til nettorealisation sværdi.

#### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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 provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.



## RESULTATOPGØRELSE 1. JULI TIL 30. JUNI

	2016/17	2015/16
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>6.898</b>	<b>12.924</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder .....	99.874	-96.322
Andre finansielle indtægter .....	14	162
Andre finansielle omkostninger .....	-1.100	-1.129
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>105.686</b>	<b>-84.365</b>
Beregnete skatter.....	-4.004	-9.944
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>101.682</b>	<b>-94.309</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Årets nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	99.874	-96.322
Overført resultat .....	1.808	2.013
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>101.682</b>	<b>-94.309</b>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b> .....	<u>0</u>	<u>0</u>
1 Kapitalandele i associerede virksomheder.....	1.694.414	1.594.540
<b>Finansielle anlægsaktiver</b> .....	<u>1.694.414</u>	<u>1.594.540</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b> .....	<u>1.694.414</u>	<u>1.594.540</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....	0	20.043
<b>Tilgodehavender</b> .....	<u>0</u>	<u>20.043</u>
<b>Likvide beholdninger</b> .....	<u>42.241</u>	<u>46.297</u>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b> .....	<u>42.241</u>	<u>66.340</u>
<b>AKTIVER</b> .....	<u><u>1.736.655</u></u>	<u><u>1.660.880</u></u>

## BALANCE PR. 30. JUNI

	2017	2016
<b>PASSIVER</b>		
Virksomhedskapital.....	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode....	1.032.982	933.108
Overført resultat.....	426.941	425.132
<b>2 EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.584.923</b>	<b>1.483.240</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	0	18.033
Selskabsskat.....	14.286	15.890
Anden gæld.....	56.152	50.931
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse.....	81.294	92.786
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>151.732</b>	<b>177.640</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b> .....	<b>151.732</b>	<b>177.640</b>
<b>PASSIVER</b> .....	<b>1.736.655</b>	<b>1.660.880</b>
3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

## NOTER

	2017	2016
<b>1 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>		
Kostpris, primo.....	661.432	661.432
Kostpris 30. juni 2017.....	661.432	661.432
Værdiregulering, primo.....	933.108	1.029.430
Årets resultatandele.....	99.874	-96.322
Værdiregulering 30. juni 2017.....	1.032.982	933.108
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017.....</b>	<b>1.694.414</b>	<b>1.594.540</b>

Kapitalandele i associerede virksomheder kan specificeres således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Chokolade Compagniet A/S	Frederiksberg	20%
Copenhagen Roaster A/S	Frederiksberg	15%

	Primo	Forslag til resultat- disponering	Ultimo
<b>2 Egenkapital</b>			
Virksomhedskapital.....	125.000	0	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode.....	933.108	99.874	1.032.982
Overført resultat.....	425.133	1.808	426.941
	<b>1.483.241</b>	<b>101.682</b>	<b>1.584.923</b>

## NOTER

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Garantiforpligtelser:	Ingen
Kautionsforpligtelser:	Ingen
Huslejeforpligtelser:	Ingen
Leasingforpligtelser:	Ingen

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen

21. november 2017

KJ/PM/BK/1