



## Sylvester A/S

Platinvej 9  
6000 Kolding  
CVR-nr. 28325525

## Årsrapport 01.10.2019 - 31.12.2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
27.08.2020

---

**Tom Sylvester**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2019	7
Balance pr. 31.12.2019	8
Egenkapitalopgørelse for 2019	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Sylvester A/S

Platinvej 9

6000 Kolding

CVR-nr.: 28325525

Hjemsted: Kolding

Regnskabsår: 01.10.2019 - 31.12.2019

## Bestyrelse

Maya Sylvester, formand

Tom Sylvester

Anders Guldbæk

## Direktion

Tom Sylvester

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Egtved Allé 4

6000 Kolding

# Ledespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2019 - 31.12.2019 for Sylvester A/S.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 31.12.2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 27.08.2020

## Direktion

**Tom Sylvester**

## Bestyrelse

**Maya Sylvester**  
formand

**Tom Sylvester**

**Anders Guldbæk**

# Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

## Til kapitalejerne i Sylvester A/S

### Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sylvester A/S for regnskabsåret 01.10.2019 - 31.12.2019, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2019 - 31.12.2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### 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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

### Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

### **Udtalelse om ledelsesberetningen**

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Kolding, den 27.08.2020

### **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33963556

### **Poul Skovgaard**

Statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne26777

# Ledelsesberetning

## **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet består i køb og salg af entreprenørmateriel samt salg af reservedele og andre ydelser i tilknytning hertil.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets regnskabsår er omlagt til 31.12. Årsregnskabet omfatter således perioden 01.10.2019-31.12.2019.

Selskabets resultat for de 3 måneder udgør 136 t.kr. Selskabets aktivitetsniveau har, ligesom periodens resultat, været tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>768.868</b>	<b>2.697.110</b>
Personaleomkostninger	1	(547.877)	(1.671.082)
Af- og nedskrivninger	2	(11.954)	(51.943)
<b>Driftsresultat</b>		<b>209.037</b>	<b>974.085</b>
Andre finansielle indtægter		0	2.211
Andre finansielle omkostninger		(34.306)	(138.926)
<b>Resultat før skat</b>		<b>174.731</b>	<b>837.370</b>
Skat af årets resultat	3	(38.940)	(187.996)
<b>Årets resultat</b>		<b>135.791</b>	<b>649.374</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		135.791	649.374
<b>Resultatdisponering</b>		<b>135.791</b>	<b>649.374</b>



# Balance pr. 31.12.2019

## Aktiver

	Note	2019 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		142.224	151.426
Indretning af lejede lokaler		44.946	47.698
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>187.170</b>	<b>199.124</b>
Deposita		174.973	174.973
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>174.973</b>	<b>174.973</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>362.143</b>	<b>374.097</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		6.061.542	11.919.678
<b>Varebeholdninger</b>		<b>6.061.542</b>	<b>11.919.678</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		1.589.989	3.555.942
Udskudt skat		0	4.752
Andre tilgodehavender		12.674	674
Periodeafgrænsningsposter		0	63.142
<b>Tilgodehavender</b>		<b>1.602.663</b>	<b>3.624.510</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>626</b>	<b>339.698</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>7.664.831</b>	<b>15.883.886</b>
<b>Aktiver</b>		<b>8.026.974</b>	<b>16.257.983</b>

**Passiver**

	<b>Note</b>	<b>2019 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Virksomhedskapital		500.000	500.000
Overført overskud eller underskud		4.937.614	4.801.823
<b>Egenkapital</b>		<b>5.437.614</b>	<b>5.301.823</b>
Udskudt skat		2.942	0
<b>Hensatte forpligtelser</b>		<b>2.942</b>	<b>0</b>
Bankgæld		161.239	4.752.285
Leverandører af varer og tjenesteydelser		240.545	3.505.489
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		856.401	938.201
Skyldig selskabsskat		215.290	796.146
Anden gæld		1.112.943	964.039
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>2.586.418</b>	<b>10.956.160</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>2.586.418</b>	<b>10.956.160</b>
<b>Passiver</b>		<b>8.026.974</b>	<b>16.257.983</b>
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	6		
Eventualforpligtelser	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

# Egenkapitalopgørelse for 2019

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	500.000	4.801.823	5.301.823
Årets resultat	0	135.791	135.791
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>500.000</b>	<b>4.937.614</b>	<b>5.437.614</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2019 kr.	2018/19 kr.
Gager og lønninger	499.355	1.494.374
Pensioner	30.891	92.863
Andre omkostninger til social sikring	2.525	25.990
Andre personaleomkostninger	15.106	57.855
	<b>547.877</b>	<b>1.671.082</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>3</b>	<b>3</b>

## 2 Af- og nedskrivninger

	2019 kr.	2018/19 kr.
Afskrivninger på materielle aktiver	11.954	51.943
	<b>11.954</b>	<b>51.943</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2019 kr.	2018/19 kr.
Aktuel skat	31.246	184.044
Ændring af udskudt skat	7.694	3.952
	<b>38.940</b>	<b>187.996</b>

## 4 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.	Indretning af lejede lokaler kr.
Kostpris primo	947.428	55.036
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>947.428</b>	<b>55.036</b>
Af- og nedskrivninger primo	(796.002)	(7.338)
Årets afskrivninger	(9.202)	(2.752)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(805.204)</b>	<b>(10.090)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>142.224</b>	<b>44.946</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Deposita kr.</b>
Kostpris primo	174.973
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>174.973</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>174.973</b>

## 6 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	<b>2019 kr.</b>	<b>2018/19 kr.</b>
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>1.194.624</b>	<b>1.297.263</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Tom Sylvester Holding ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Selskabet står regres for leasingforpligtelser for et beløb på 464 t.kr. pr. 31.12.2019 (938 t.kr. pr. 30.09.2019).

## 8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld er tinglyst virksomhedspant på nom. 4.500 t.kr. i andre anlæg, varelager og debitorer.

Regnskabsmæssig værdi af pantsatte aktiver udgør pr. 31.12.2019, 7.794 t.kr.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## Manglende sammenlignelighed

Regnskabsåret omfatter perioden 01.10.2019-31.12.2019 (3 måneder) og er således ikke direkte sammenlignelig med sidste år (12 måneder).

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

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

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

**Andre eksterne omkostninger**

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

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

**Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger af materielle aktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle aktiver.

**Andre finansielle indtægter**

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

**Andre finansielle omkostninger**

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle forpligtelser samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

**Skat**

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 alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle aktiver

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
Indretning af lejede lokaler	5 år

For indretning af lejede lokaler og aktiver omfattet af finansielle leasingaftaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden.

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

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

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdi for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der skal afholdes for at effektuere salget.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

### 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.

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.

### 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.



### **Andre finansielle forpligtelser**

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

### **Skyldig og tilgodehavende selskabsskat**

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