

Sylvest Elleby Consulting ApS

Hjemstedsadresse: Ventevej 22, 3600 Frederikssund

CVR-nummer 28 51 19 81

Årsrapporten 2018/2019

1. oktober 2018 – 30. september 2019

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. januar 2020

Linda Sylvest Steffensen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Selskabsoplysninger	1
Ledelsesberetning	2
Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter til årsregnskabet	11

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sylvest Elleby Consulting ApS Ventevej 22 3600 Frederikssund Hjemstedskommune: Frederikssund
Direktion	Linda Sylvest Steffensen
Stiftelsesdato	10. marts 2005
Regnskabsår	1. oktober – 30. september

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter har været salg af serviceydelser inden for boghandel.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Der har i året ikke været væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold.

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsregnskabet efter fortsat drift. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sylvest Elleby Consulting ApS for 2018/2019.

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. september 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Frederikssund, den 18. december 2019

Direktion

Linda Sylvest Steffensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sylvest Elleby Consulting ApS:

Vi har opstillet årsregnskabet for Sylvest Elleby Consulting ApS for regnskabsåret 1. oktober 2018 - 30. september 2019 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 Etske 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.

Helsingør, den 18. december 2019

Aaen & Co. statsautoriserede revisorer p/s

Kongevejen 3, 3000 Helsingør - CVR nummer 33 24 17 63

Kenn Elmgren
statsautoriseret revisor
MNE26676

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sylvest Elleby Consulting ApS for 2018/2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 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 forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjenesten

Bruttofortjenesten indeholder årets nettoomsætning fratrukket hertil medgået vareforbrug samt fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning omfatter salg af konsulentydelse og indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Regnskabspraksis

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.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurderinger af aktivernes forventede brugstider samt forventede scrapværdier:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 8 år	Forventet scrapværdi	20%
---	----------	----------------------	-----

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Tab og gevinst indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsudgifter.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen under 'Skyldig selskabsskat' eller 'Tilgodehavende selskabsskat'.

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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gæld

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

Note	2018/2019	2017/2018
Bruttofortjeneste	316.886	295.793
2 Personaleomkostninger	60.000	60.500
Afskrivninger	24.957	12.479
Resultat af primær drift	231.929	222.814
Finansielle omkostninger	21.003	28.290
Resultat før skat	210.926	194.524
3 Skat af årets resultat	9.759	0
Årets resultat	201.167	194.524
Resultatdisponering:		
Overført til overført resultat	201.167	194.524
Disponeret	201.167	194.524

Balance 30. september

Aktiver

Note	2019	2018
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	87.350	112.307
Materielle anlægsaktiver	87.350	112.307
 Anlægsaktiver	87.350	112.307
 Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	0	29.400
Andre tilgodehavender	170.514	170.514
Periodeafgrænsningsposter	3.690	3.560
Tilgodehavender	174.204	203.474
 Omsætningsaktiver	174.204	203.474
 Aktiver i alt	261.554	315.781

Balance 30. september

Passiver

Note	2019	2018
Selskabskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	112.726	112.726
Overført resultat	-601.039	-802.206
5 Egenkapital	-363.313	-564.480
Hensættelser til udskudt skat	4.523	0
Hensatte forpligtelser	4.523	0
6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	63.434	84.383
7 Ansvarlig lånekapital	200.000	400.000
Langfristet gæld	263.434	484.383
6 Kortfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt	22.190	21.978
Gæld til pengeinstitutter	182.433	207.183
Leverandører af varer og tjenesteydelser	9.039	6.152
Skyldig selskabsskat	5.236	0
Anden gæld	138.012	160.565
Kortfristet gæld	356.910	395.878
Gæld i alt	620.344	880.261
Passiver i alt	261.554	315.781
7 Ansvarlig lånekapital		
8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter til årsregnskabet

1 Ledelsens oplysninger

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men har uanset dette aflagt årsregnskabet efter fortsat drift. Det er ledelsens opfattelse, at den nødvendige likviditet til selskabets fortsatte drift vil kunne opretholdes.

	2018/2019	2017/2018
	<u> </u>	<u> </u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	60.000	60.500
	<u>60.000</u>	<u>60.500</u>
Gennemsnitligt antal medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	5.236	0
Ændring af hensættelse til udskudt skat	4.523	0
	<u>9.759</u>	<u>0</u>
4 Materielle anlægsaktiver		Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
		<u> </u>
Anskaffelsessum 1. oktober		124.786
Årets tilgang		0
		<u>124.786</u>
Anskaffelsessum 30. september		124.786
		<u> </u>
Afskrivninger 1. oktober		12.479
Årets afskrivninger		24.957
		<u>37.436</u>
Afskrivninger 30. september		37.436
		<u> </u>
Regnskabsmæssig værdi 30. september		<u>87.350</u>

Noter til årsregnskabet

5 Egenkapital	Selskabs- kapital	Reserve for	Overført resultat
		nettopskrivning efter indre værdi metode	
Egenkapital 1. oktober	125.000	112.726	-802.206
Årets resultat	0	0	201.167
Egenkapital 30. september	125.000	112.726	-601.039
		2019	2018
6 Langfristet gæld til kreditinstitutter i øvrigt			
Forfald efter 5 år		0	0
Forfald 1-5 år		63.434	84.383
Forfald inden 1 år		22.190	21.978
		85.624	106.361

7 Ansvarlig lånekapital

Der er indgået aftale om ansvarlig lånekapital på kr. 200.000 frem til 01.12.2020.

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet sikkerhed i selskabets unoterede anparter.

Til sikkerhed for billån på tkr. 86 er der taget ejendomsforbehold i bilen.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Linda Sylvest Steffensen

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-482559763208
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2020 kl.: 10:42:43
Underskrevet med NemID

Linda Sylvest Steffensen

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-482559763208
Tidspunkt for underskrift: 09-01-2020 kl.: 10:42:43
Underskrevet med NemID

Kenn Elmgren

Som Revisor NEM ID
RID: 1287499626256
Tidspunkt for underskrift: 13-01-2020 kl.: 13:13:28
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 6b3a6279rzQY44589505

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.