

statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør  
CVR nr. 30 19 52 64

Tlf. 4921 8700  
Fax 4921 8750  
www.kallermann.dk

## Sillas Consulting ApS

Jollen 23  
3070 Snekkersten

**CVR-nr. 29 62 42 59**

**Årsrapport 2015/16**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 9/12-2016

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Selskabsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Erklæring om assistance afgivet af uafhængig revisor	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 2015/16	8
Balance pr. 30. juni 2016	9
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	10
Noter	11

**SELSKABSOPLYSNINGER**

**Selskabet** Sillas Consulting ApS  
Jollen 23  
3070 Snekkersten

CVR-nr.: 29 62 42 59  
Regnskabsperiode: 1. juli 2015 - 30. juni 2016

**Direktion** Frank Sillas Hagen Olesen

**Revisor** Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma  
Stationspladsen 1 og 3  
3000 Helsingør

CVR-nr.: 30 19 52 64

**LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Sillas Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Ledelsen fravælger fortsat revision. Betingelserne er stadig opfyldt.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 25. november 2016

**Direktion**

Frank Sillas Hagen Olesen

**ERKLÆRING OM ASSISTANCE AFGIVET AF UAFHÆNGIG REVISOR****Til den daglige ledelse i Sillas Consulting ApS**

Vi har opstillet årsregnskabet for Sillas Consulting ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 Ethiske 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 25. november 2016

CVR-nr. 30 19 52 64

Kallermann Revision A/S - statsautoriseret revisionsfirma



Frantz Slisz

statsautoriseret revisor

## LEDELSEBERETNING

### Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.

### Usikkerhed ved indregning eller måling

Årsrapporten er ikke påvirket af usikkerhed ved indregning og måling.

### Udviklingen i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 370.263 kr., hvilket ledelsen anser for tilfredsstillende. Egenkapitalen udgør 572.051 kr. pr. 30. juni 2016.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sillas Consulting ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

#### Generelt om indregning og måling

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilgå 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 og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 årsrapporten aflægges og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

#### Omregning af fremmed valuta

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, der ikke er omregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Nettoomsætning

Nettoomsætning fratrukket eksterne omkostninger sammendrages i årsrapporten til posten bruttofortjeneste efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætningen ved salg af ydelser 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.

#### Eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

#### Skatteomkostninger

Årets skat, der 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.

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

Udskudt skat indregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

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

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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 vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar, 5 år

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

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse for straksafskrivning af småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Tilgodehavender

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



## ÅRSREGNSKAB

### ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

#### Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Udbytte udbetalt i årets løb vises under egenkapitalen.

#### Skyldig skat 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 acontoskatter.

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 nettorealisationsværdi.

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%.

#### Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## ÅRSREGNSKAB

## RESULTATOPGØRELSE FOR 2015/16

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>913.404</b>	<b>706.477</b>
Personaleomkostninger	1	-420.801	-599.254
Af- og nedskrivninger		-69.603	-69.603
<b>Resultat af ordinær drift</b>		<b>423.000</b>	<b>37.620</b>
Finansielle indtægter		138.582	5
Finansielle omkostninger		-60.037	-10.911
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>501.545</b>	<b>26.714</b>
Skat af årets resultat	2	-131.282	-16.669
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>370.263</b>	<b>10.045</b>
<b>Resultatdisponering:</b>			
Udbytte		400.000	49.900
Overført resultat		-29.737	-39.855
		<b>370.263</b>	<b>10.045</b>

## ÅRSREGNSKAB

## BALANCE PR. 30. JUNI 2016

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>AKTIVER</b>			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		203.007	272.610
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	3	<u>203.007</u>	<u>272.610</u>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>203.007</u>	<u>272.610</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		1.497.227	878.232
<b>Tilgodehavender i alt</b>	4	<u>1.497.227</u>	<u>878.232</u>
Likvide beholdninger		59.343	16.955
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>			
		<u>1.556.570</u>	<u>895.187</u>
<b>AKTIVER I ALT</b>			
		<u>1.759.577</u>	<u>1.167.797</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		47.051	76.788
Udbytte		400.000	49.900
<b>EGENKAPITAL I ALT</b>		<u>572.051</u>	<u>251.688</u>
Udskudt skat		10.000	15.074
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>		<u>10.000</u>	<u>15.074</u>
Gæld til kreditinstitutter i øvrigt		177.710	241.754
Skyldig selskabsskat		130.652	0
Anden gæld		857.348	647.465
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	5	<u>1.165.710</u>	<u>889.219</u>
Skyldig selskabsskat		11.816	11.816
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<u>11.816</u>	<u>11.816</u>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>			
		<u>1.177.526</u>	<u>901.035</u>
<b>PASSIVER I ALT</b>			
		<u>1.759.577</u>	<u>1.167.797</u>
Eventualforpligtelser	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

## ÅRSREGNSKAB

## EGENKAPITALOPGØRELSE FOR 2015/16

	<u>2015/16</u>	<u>2014/15</u>
	kr.	kr.
<b>Selskabskapital:</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo i alt</b>	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
<b>Overført resultat:</b>		
Primo	76.788	116.643
Afgang	-29.737	-39.855
<b>Ultimo i alt</b>	<u>47.051</u>	<u>76.788</u>
<b>Udbytte:</b>		
Primo	49.900	49.200
Tilgang	400.000	49.900
Afgang	-49.900	-49.200
<b>Ultimo</b>	<u>400.000</u>	<u>49.900</u>
<b>Egenkapital i alt</b>	<u>572.051</u>	<u>251.688</u>

## ÅRSREGNSKAB

## NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	415.751	593.920
Pensioner	3.324	3.240
Omkostninger til social sikring	1.726	2.094
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>420.801</b>	<b>599.254</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	136.356	16.816
Ændring i udskudt skat	-5.074	-147
<b>Skat af årets resultat</b>	<b>131.282</b>	<b>16.669</b>
<b>3. Materielle anlægsaktiver</b>		
<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar:</b>		
Kostpris, primo	348.013	348.013
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>348.013</b>	<b>348.013</b>
Af- og nedskrivninger, primo	-75.403	-5.800
Afskrivninger	-69.603	-69.603
<b>Af- og nedskrivninger, ultimo</b>	<b>-145.006</b>	<b>-75.403</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi, ultimo</b>	<b>203.007</b>	<b>272.610</b>

**4. Tilgodehavender hos selskabsdeltager og ledelse**

Tilgodehavender hos ledelsen med i alt 1.497.227 kr. Udlånet forrentes med nationalbankens udlånsrente med tillæg af 10 %, p.t. svarende til 10,2 % og med aftalt afdrag inden for 3 år. Der er ikke stillet særskilt sikkerhed for udlånet. Der er i årets løb ikke foretaget tilbagebetaling.

**5. Langfristede gældsforpligtelser**

Der er ingen langfristede gældsforpligtelser som forfalder til betaling efter 5 år.

**6. Eventualforpligtelser**

Ingen.

**7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Ingen.