

## Silia-JKM ApS

Violvej 32  
3650 Ølstykke  
CVR-nr. 30 70 60 21

## Årsrapport for 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 17. juni 2024.

---

Ole Wiisbye Kallshøj  
Dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Silia-JKM ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 6. juni 2024

**Direktion**

Ole Wiisbye Kallshøj

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaverne i Silia-JKM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silia-JKM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

Brøndby, den 6. juni 2024

### **ALBJERG**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov  
statsautoriseret revisor  
mne10061

## Selskabsoplysninger

---

### Selskabet

Silia-JKM ApS  
Violvej 32  
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 30 70 60 21  
Stiftet: 3. juli 2007  
Hjemsted: Egedal  
Regnskabsår: 1. januar 2023 - 31. december 2023

### Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj

### Revisor

ALBJERG  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Ringager 4C, 2. th.  
2605 Brøndby

## Ledelsesberetning

---

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde anpartar i selskabet J.K. Medico ApS

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør -41.026 kr. mod 1.049.654 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

---

<u>Note</u>	2023 kr.	2022 kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.125	-3.125
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-3.125</b>	<b>-3.125</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-37.901	1.060.279
Øvrige finansielle omkostninger	0	-7.500
<b>Resultat før skat</b>	<b>-41.026</b>	<b>1.049.654</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>-41.026</b>	<b>1.049.654</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-37.901	559.742
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overføres til overført resultat	0	372.112
Disponeret fra overført resultat	-3.125	0
<b>Disponeret i alt</b>	<b>-41.026</b>	<b>1.049.654</b>

## Balance 31. december

---

<b>Aktiver</b>		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
1	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.335.770	1.373.671
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.335.770</u>	<u>1.373.671</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>1.335.770</u></b>	<b><u>1.373.671</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>0</u>	<u>480.765</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>0</u>	<u>480.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>103</u>	<u>103</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>103</u></b>	<b><u>480.868</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>1.335.873</u></b>	<b><u>1.854.539</u></b>



## Balance 31. december

---

<b>Passiver</b>		2023	2022
<u>Note</u>		<u>kr.</u>	<u>kr.</u>
<b>Egenkapital</b>			
2	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.024.658	1.062.559
	Overført resultat	160.193	163.318
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	117.800
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.309.851</u></b>	<b><u>1.468.677</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	22.898	0
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	382.737
	Anden gæld	3.124	3.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>26.022</u>	<u>385.862</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>26.022</u></b>	<b><u>385.862</u></b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b><u>1.335.873</u></b>	<b><u>1.854.539</u></b>
<b>3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>			
<b>4 Eventualposter</b>			

## Egenkapitaloppgørelse

---

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2023	125.000	1.062.559	163.318	117.800	1.468.677
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	-37.901	-3.125	0	-41.026
	<b>125.000</b>	<b>1.024.658</b>	<b>160.193</b>	<b>0</b>	<b>1.309.851</b>

## Noter

---

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>		
Kostpris 1. januar 2023	311.112	311.112
<b>Kostpris 31. december 2023</b>	<b>311.112</b>	<b>311.112</b>
Opskrivninger 1. januar 2023	1.062.559	502.817
Årets resultat	-37.901	1.060.279
Udbytte	0	-500.537
<b>Opskrivninger 31. december 2023</b>	<b>1.024.658</b>	<b>1.062.559</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>1.335.770</b>	<b>1.373.671</b>

### Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
J. K. Medico ApS, Ballerup	100 %	1.335.770	-37.901
		<b>1.335.770</b>	<b>-37.901</b>
		31/12 2023 kr.	31/12 2022 kr.

## 2. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2023	125.000	125.000
	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

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

## 3. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2023.

#### 4. Eventualposter

##### Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Silia-JKM ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

## Resultatopgørelsen

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

### Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

## Balancen

### Finansielle anlægsaktiver

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

## Anvendt regnskabspraksis

---

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

### **Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### **Gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

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.

## Ole Wiisbye Kallshøj

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Direktør

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 12:56:14

Underskrevet med MitID



## Ole Wiisbye Kallshøj

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Dirigent

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 12:56:14

Underskrevet med MitID



## Tommy Nørskov

---

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Nørskov Rasmussen

Revisor

ID: fdc5e9ae-2e5a-44fd-ad09-370825f0a550

CVR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 17-06-2024 kl.: 13:23:32

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 8b3585YRQuW251869418

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](http://www.esignatur.dk).