

# **Sileka Holding ApS**

Parcelvej 95  
2830 Virum  
CVR-nr. 31 75 02 96

Årsrapport for 2015  
(7. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den 25. april 2016

Tom Thaning Hansen  
dirigent

## Selskabsoplysninger

**Selskabet:** Sileka Holding ApS  
Parcelvej 95  
2830 Virum

**CVR-nr.:** 31 75 02 96

**Stiftet:** 28. august 2008

**Hjemsted:** Lyngby-Taarbæk

**Regnskabsår:** 1. januar 2015 - 31. december 2015

**Direktion** Tom Thaning Hansen

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2015 - 31. december 2015 for Sileka Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25. april 2016

I direktionen:

Tom Thaning Hansen

## **Ledelsesberetning**

### **Virksomhedens væsentligste aktiviteter**

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og fungere som holdingselskab.

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat udgør kr. -10.386.

Egenkapitalen udgør kr. -136.575.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling:

- selskabets ene datters virksomhed under konkurs er ophørt.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at selskabet tilføres ny kapital til dækning af selskabets forpligtelser. Der er på underskriftstidspunktet af årsrapporten ikke sket en afklaring, hvorfor der er usikkerhed.

Selskabet overvejer p.t. en ny aktivitet så egenkapitalen kan reetaleres afhængig af dispositioner fra kuratorer.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsregnskabet for Sileka Holding ApS for 1. januar 2015 - 31. december 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

### **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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## **RESULTATOPGØRELSE**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

### **Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

## Anvendt regnskabspraksis

### Finansielle poster

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

### 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens 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.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### Tilgodehavender

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

### Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

## **Anvendt regnskabspraksis**

### **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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort 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%.

### **Gældsforpligtelser**

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

## Resultatopgørelse

	Note	2015	2014
BRUTTORESULTAT .....		-7.443	-7.250
Resultat af dattervirksomheder .....	1	0	0
Finansielle indtægter.....		0	0
Finansielle omkostninger .....		<u>-2.776</u>	<u>-4.366</u>
RESULTAT FØR SKAT .....		-10.219	-11.616
Skat af årets resultat .....	2	<u>-167</u>	<u>-1.657</u>
ÅRETS RESULTAT .....		<u><u>-10.386</u></u>	<u><u>-13.273</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret .....		0	0
Overført resultat .....		<u>-10.386</u>	<u>-13.273</u>
Disponeret i alt .....		<u><u>-10.386</u></u>	<u><u>-13.273</u></u>



## Balance

### AKTIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder .....	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt .....		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT .....		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Periodeafgrænsningsposter.....		<u>0</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt .....		<u>0</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger .....		<u>0</u>	<u>5</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT .....		<u>0</u>	<u>5</u>
AKTIVER I ALT .....		<u><u>0</u></u>	<u><u>5</u></u>

## Balance

### PASSIVER

	Note	31/12-15	31/12-14
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud .....		-261.575	-251.189
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT .....	4	<u>-136.575</u>	<u>-126.189</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld tilknyttede virksomheder .....		113.813	111.037
Selskabsskat .....		1.824	1.657
Anden gæld .....		<u>20.938</u>	<u>13.500</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....		<u>136.575</u>	<u>126.194</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT .....		<u>136.575</u>	<u>126.194</u>
PASSIVER I ALT .....		<u>0</u>	<u>5</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser .....	Ingen		

## Noter

### 1 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar 2015 .....	205.000
Tilgang .....	0
Afgang .....	0
 Kostpris 31. december 2015.....	 205.000
Værdiregulering 1. januar 2015.....	-205.000
Resultat.....	0
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0
 Værdireguleringer 31. december 2015.....	 -205.000
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015.....	 0

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Andel af egenkapital
Ejendomslejeselskabet af 2012 ApS under konkurs *.....	100%	26.997	126.101
Driftselskabet af 29.5.2015 ApS **.....	100%	-333.503	-253.503

\*Regnskabstallene er fra årsrapporten for 2012

\*\*Regnskabstallene er fra årsrapporten for 2013

### 2 Skat af årets resultat

	2015	2014
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst .....	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år .....	167	1.657
Regulering af hensættelse til udskudt skat .....	0	0
 Skat af årets resultat i alt .....	 167	 1.657

## Noter

### 3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder .....	2.776	4.366
Renteomkostninger, øvrige .....	0	0
Finansielle omkostninger i alt .....	2.776	4.366

	01/01-15	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-15
<b>4 Egenkapital</b>				
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	-251.189	-	-10.386	-261.575
Henlagt udbytte .....	0	0	0	0
I alt .....	-126.189	0	-10.386	-136.575

	31/12-15	31/12-14
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000 .....	125.000	125.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

## Noter

### **5 Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv..**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 28. december 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

### **6 Oplysning om usikkerhed om going concern**

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at selskabet tilføres ny kapital til dækning af selskabets forpligtelser. Der er på underskriftstidspunktet af årsrapporten ikke sket en afklaring, hvorfor der er usikkerhed.

Selskabet overvejer p.t. en ny aktivitet så egenkapitalen kan reetaleres afhængig af dispositioner fra kuratorer.