

## **Sillas Holding ApS**

Galsthovej 38  
7200 Grindsted  
CVR-nr. 33582560

## **Årsrapport 01.10.2015 - 30.09.2016**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 30.11.2016

### **Dirigent**

---

Navn: Jens Sillas Jensen

## Indholdsfortegnelse

	<b><u>Side</u></b>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2015/16	5
Balance pr. 30.09.2016	6
Egenkapitalopgørelse for 2015/16	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Virksomhedsoplysninger**

### **Virksomhed**

Sillas Holding ApS  
Galsthovej 38  
7200 Grindsted

CVR-nr.: 33582560

Stiftet: 27.03.2011

Hjemsted: Varde Kommune

Regnskabsår: 01.10.2015 - 30.09.2016

### **Direktion**

Jens Sillas Jensen

### **Revisor**

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Dokken 8  
Postbox 200  
6701 Esbjerg

## Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 for Sillas Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Grindsted, den 30.11.2016

**Direktion**

Jens Sillas Jensen

## Den uafhængige revisors erklæringer

### Til kapitalejerne i Sillas Holding ApS

#### Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sillas Holding ApS for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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

#### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

#### Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.09.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.10.2015 - 30.09.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

#### Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udvidede gennemgang af årsregnskabet.

Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Esbjerg, den 30.11.2016

#### Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Jesper Smedegaard Larsen

statsautoriseret revisor

## Ledelsesberetning

### Hovedaktivitet

Selskabets formål er at være holdingselskab for Freia Forellen Eksport A/S.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Resultat for regnskabsåret har indfriet ledelsens forventninger. Årets resultat blev et overskud på 578 t.kr.

Selskabet har omlagt regnskabsåret til perioden 01.10. – 30.09. Sammenligningstallene vedrører omlægningsperioden og udgør 4 måneder.

### Begivenheder efter balancedagen

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

## Resultatopgørelse for 2015/16

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
<b>Bruttotab</b>		<b>(8.749)</b>	<b>(10.000)</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		683.622	73.056
Andre finansielle omkostninger	1	<u>(120.420)</u>	<u>(63.358)</u>
<b>Resultat før skat</b>		<b>554.453</b>	<b>(302)</b>
Skat af årets resultat	2	<u>23.590</u>	<u>16.126</u>
<b>Årets resultat</b>		<b><u>578.043</u></b>	<b><u>15.824</u></b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		415.742	0
Overført resultat		<u>162.301</u>	<u>15.824</u>
		<b><u>578.043</u></b>	<b><u>15.824</u></b>

**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		3.525.742	3.047.120
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	3	<b>3.525.742</b>	<b>3.047.120</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>3.525.742</b>	<b>3.047.120</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		119.500	0
Tilgodehavende selskabsskat		109.120	200.220
<b>Tilgodehavender</b>		<b>228.620</b>	<b>200.220</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>2</b>	<b>0</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>228.622</b>	<b>200.220</b>
<b>Aktiver</b>		<b>3.754.364</b>	<b>3.247.340</b>



**Balance pr. 30.09.2016**

	<u>Note</u>	<u>2015/16</u> <u>kr.</u>	<u>2015</u> <u>kr.</u>
Virksomhedskapital	4	80.000	80.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		415.742	0
Overført overskud eller underskud		<u>402.372</u>	<u>240.071</u>
<b>Egenkapital</b>		<b><u>898.114</u></b>	<b><u>320.071</u></b>
Bankgæld		<u>775.000</u>	<u>1.025.000</u>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>775.000</u></b>	<b><u>1.025.000</u></b>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser		250.000	250.000
Anden gæld		<u>1.831.250</u>	<u>1.652.269</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.081.250</u></b>	<b><u>1.902.269</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b><u>2.856.250</u></b>	<b><u>2.927.269</u></b>
<b>Passiver</b>		<b><u>3.754.364</u></b>	<b><u>3.247.340</u></b>
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

**Egenkapitaloppgørelse for 2015/16**

	<b>Virksomheds- kapital kr.</b>	<b>Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr.</b>	<b>Overført over- skud eller un- derskud kr.</b>	<b>I alt kr.</b>
Egenkapital primo	80.000	0	240.071	320.071
Årets resultat	0	415.742	162.301	578.043
<b>Egenkapital ul- timo</b>	<b>80.000</b>	<b>415.742</b>	<b>402.372</b>	<b>898.114</b>

## Noter

	<b>2015/16</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>1. Andre finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger i øvrigt	120.070	63.083
Øvrige finansielle omkostninger	350	275
	<b>120.420</b>	<b>63.358</b>
	<b>2015/16</b>	<b>2015</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
<b>2. Skat af årets resultat</b>		
Aktuel skat	(28.400)	(16.126)
Regulering vedrørende tidligere år	4.810	0
	<b>(23.590)</b>	<b>(16.126)</b>
		<b>Kapitalan-</b>
		<b>dele i til-</b>
		<b>knyttede</b>
		<b>virksomhe-</b>
		<b>der</b>
		<b>kr.</b>
<b>3. Finansielle anlægsaktiver</b>		
Kostpris primo		3.060.000
Tilgange		50.000
<b>Kostpris ultimo</b>		<b>3.110.000</b>
Årets opskrivninger		415.742
<b>Opskrivninger ultimo</b>		<b>415.742</b>
Nedskrivninger primo		(12.880)
Afskrivninger på goodwill		(58.512)
Andel af årets resultat		742.134
Udbytte		(255.000)
Andre reguleringer		(415.742)
<b>Nedskrivninger ultimo</b>		<b>0</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>		<b>3.525.742</b>

Goodwill i tilknyttede virksomheder udgør 0 kr.

## Noter

	<u>Hjemsted</u>	<u>Ejer- andel %</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:		
Freia Forellen Eksport A/S	Grindsted	51,0
Freia Akva ApS	Grindsted	100,0

	<u>Antal</u>	<u>Pålydende værdi kr.</u>	<u>Nominal værdi kr.</u>
<b>4. Virksomhedskapital</b>			
Ordinære anparter	1	80.000	80.000
	<b>1</b>		<b>80.000</b>

### 5. Eventualforpligtelser

Selskabet er administrationsselskab i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom.

### 6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke påtaget sig pensions-, garantiforpligtelser eller foretaget pantsætninger.

#### Sikkerhedsstillelser over for dattervirksomheder og tilknyttede virksomheder

Virksomheden har kautioneret for dattervirksomhedernes gæld til pengeinstitut. Bankgælden i dattervirksomhederne udgør 3.872 t.kr.

## Anvendt regnskabspraksis

### Regnskabsklasse

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

### Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

### 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 andre eksterne omkostninger.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører administration mv.

#### Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

#### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af rentekomkostninger 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

## Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er sambeskattet med dattervirksomheden. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambe- skattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-meto- den). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regn- skabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgode- havende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponerin- gen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives over den forventede brugstid, som normalt er 5 år, men kan i visse tilfælde udgøre op til 20 år for strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, hvis den længere afskrivningsperiode vurderes bedre at afspejle nytten af de pågældende ressourcer.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

#### Tilgodehavender

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

#### Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

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

#### 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.