

**Silva ApS**

**Eriksensvej 23, 6710 Esbjerg V**

---

**Årsrapport for**

**2018**

---

**CVR-nr. 35 03 20 96**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4/4 2019.



Niels Brinch-Nielsen  
dirigent

## **Indholdsfortegnelse**

---

Side

**Påtegninger**

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

**Ledelsesberetning**

- 3 Selskabsoplysninger
- 4 Ledelsesberetning

**Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018**

- 5 Anvendt regnskabspraksis
- 8 Resultatopgørelse
- 9 Balance
- 11 Noter

## Ledespåtegning

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2018 for Silva 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg V, den 22. februar 2019

### Direktion

  
Niels Brinch-Nielsen

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Silva ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silva ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

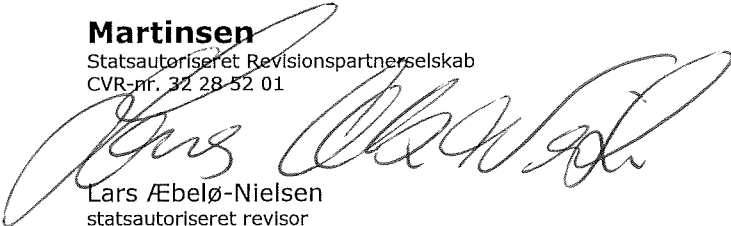
Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

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.

Esbjerg, den 22. februar 2019

**Martinsen**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 28 52 01



Lars Ebelø-Nielsen  
statsautoriseret revisor  
mne33693

## Selskabsoplysninger

---

**Selskabet**

Silva ApS  
Eriksensvej 23  
6710 Esbjerg V

CVR-nr.: 35 03 20 96  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
6. regnskabsår

**Direktion**

Niels Brinch-Nielsen

**Revisor**

Martinsen  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
Edison Park 4  
6715 Esbjerg N

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af trading, investering og konsulentydelse

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat efter skat udgør 1.066 t.kr. mod 110 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Årsrapporten for Silva 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

#### **Bruttofortjeneste**

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning og samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Af- og nedskrivninger**

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **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.

### Balancen

#### **Materielle anlægsaktiver**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

## Anvendt regnskabspraksis

---

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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 og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	Grundværdi

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

### Finansielle anlægsaktiver

Andre værdipapirer, omfatter unoterede aktier, der måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet).

#### Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



## Anvendt regnskabspraksis

---

Udskudt skat er skatten af alle 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 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.

### Gældsforpligtelser

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

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2018	2017
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>161.162</b>	<b>153.499</b>
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	-11.045	0
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehaver, der er anlægsaktiver	1.400.000	500.000
Andre finansielle indtægter	20	13
1 Øvrige finansielle omkostninger	-483.688	-543.363
<b>Resultat før skat</b>	<b>1.066.449</b>	<b>110.149</b>
Skat af årets resultat	0	0
<b>Årets resultat</b>	<b>1.066.449</b>	<b>110.149</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
Overføres til overført resultat	958.449	4.349
<b>Disponeret i alt</b>	<b>1.066.449</b>	<b>110.149</b>

**Balance 31. december**

<b>Aktiver</b>		2018	2017
Note		<u>          </u>	<u>          </u>
<b>Anlægsaktiver</b>			
	Grunde og bygninger	1.380.559	0
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.380.559</u>	<u>0</u>
2	Andre værdipapirer og kapitalandele	30.000.000	30.000.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>30.000.000</u>	<u>30.000.000</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>31.380.559</u></b>	<b><u>30.000.000</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>			
	Tilgodehavende selskabsskat	12.000	20.000
	Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>2.500</u>
	Tilgodehavender i alt	<u>12.000</u>	<u>22.500</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>377.244</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>12.000</u></b>	<b><u>399.744</u></b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>31.392.559</u></b>	<b><u>30.399.744</u></b>

**Balance 31. december**

<b>Passiver</b>	2018	2017
Note	<u>                    </u>	<u>                    </u>
<b>Egenkapital</b>		
3 Virksomhedskapital	80.000	80.000
4 Overført resultat	964.893	6.444
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>1.152.893</u></b>	<b><u>192.244</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Gæld til pengeinstitutter	10.000.000	10.000.000
Anden gæld	17.000.000	17.000.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	3.000.000	3.000.000
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>30.000.000</u>	<u>30.000.000</u>
Gæld til pengeinstitutter	25.113	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	5.000	5.000
Anden gæld	203.053	202.500
Periodeafgrænsningsposter	6.500	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>239.666</u>	<u>207.500</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>30.239.666</u></b>	<b><u>30.207.500</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>31.392.559</u></b>	<b><u>30.399.744</u></b>
<b>7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser</b>		
<b>8 Eventualposter</b>		

## Noter

---

### 1. Øvrige finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger	483.688	543.363
	<b>483.688</b>	<b>543.363</b>

31/12 2018	31/12 2017
------------	------------

### 2. Andre værdipapirer og kapitalandele

Kostpris 1. januar 2018	30.000.000	30.000.000
<b>Kostpris 31. december 2018</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>

### 3. Virksomhedskapital

Virksomhedskapital 1. januar 2018	80.000	80.000
	<b>80.000</b>	<b>80.000</b>

### 4. Overført resultat

Overført resultat 1. januar 2018	6.444	2.095
Årets overførte overskud eller underskud	958.449	4.349
	<b>964.893</b>	<b>6.444</b>

### 5. Foreslået udbytte for regnskabsåret

Udbytte 1. januar 2018	105.800	95.000
Udloddet udbytte	-105.800	-95.000
Udbytte for regnskabsåret	108.000	105.800
	<b>108.000</b>	<b>105.800</b>

## Noter

---

### 6. Gældsforpligtelser

	Afdrag første år	Restgæld efter 5 år	Gæld i alt 31/12 2018	Gæld i alt 31/12 2017
Gæld til pengeinstitutter	0	10.000.000	10.000.000	10.000.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	3.000.000	3.000.000	3.000.000
Anden gæld	0	17.000.000	17.000.000	17.000.000
	<b>0</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>	<b>30.000.000</b>

### 7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for anden langfristet gæld, 17.000 tkr. og gæld til pengeinstitut, 10.000 tkr., er der givet pant i kapitalandele, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 30.000 t.kr.

### 8. Eventualposter Eventualaktiver

Værdi af ikke indregnet udskudt skatteaktiv udgør 159 tkr .