

Sylvester & Co ApS

Kejsergade 2,3, 1155 København K

CVR-nr. 35 23 54 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. maj 2018.

Christian Sylvester
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2017	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sylvester & Co 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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2017 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 31. maj 2018

Direktion

Christian Sylvester

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sylvester & Co ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sylvester & Co ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Etiske 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.

Hadsten, den 31. maj 2018

Kvist & Jensen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 36 71 77 85

Ruben Stæhr

statsautoriseret revisor
MNE-nr. 34327

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sylvester & Co ApS Kejsergade 2,3 1155 København K
	CVR-nr.: 35 23 54 69
	Stiftet: 1. maj 2013
	Hjemsted: København
	Regnskabsår: 1. januar 2017 - 31. december 2017
Direktion	Christian Sylvester
Revisor	Kvist & Jensen Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bankforbindelse	Nykredit
Modervirksomhed	Sylvester United ApS

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sylvester & Co ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, 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.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer.

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurs- tab 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.

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 sam- beskatning af koncernens danske virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

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

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsperioden er fastsat ud fra et pålideligt skøn over brugstiden, og er værdisat til 5 år.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sylvester & Co ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Bruttofortjeneste	964.050	372.244
3 Personaleomkostninger	-1.048.628	-605.255
Af- og nedskrivninger af immaterielle anlægsaktiver	-33.000	-33.000
Driftsresultat	-117.578	-266.011
Andre finansielle indtægter	-475	3.602
Øvrige finansielle omkostninger	-5.347	-7.835
Resultat før skat	-123.400	-270.244
Skat af årets resultat	24.494	55.859
Årets resultat	-98.906	-214.385
Forslag til resultatdisponering:		
Disponeret fra overført resultat	-98.906	-214.385
Disponeret i alt	-98.906	-214.385

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
Anlægsaktiver		
4 Goodwill	<u>0</u>	<u>33.000</u>
Immaterielle anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.000</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>0</u>	<u>33.000</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	117.257	22.038
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7.370	0
Udskudte skatteaktiver	29.801	5.307
Andre tilgodehavender	<u>731</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>155.159</u>	<u>27.345</u>
Likvide beholdninger	<u>2.361</u>	<u>24.308</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>157.520</u>	<u>51.653</u>
Aktiver i alt	<u>157.520</u>	<u>84.653</u>

Balance 31. december

Passiver		<u>2017</u>	<u>2016</u>
Note			
Egenkapital			
5	Virksomhedskapital	80.000	80.000
6	Overført resultat	-127.358	-138.452
	Egenkapital i alt	-47.358	-58.452
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	22.388	17.942
	Anden gæld	182.490	125.163
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	204.878	143.105
	Gældsforpligtelser i alt	204.878	143.105
	Passiver i alt	157.520	84.653

- 1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter
- 2 Usikkerhed om going concern
- 7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
- 8 Eventualposter

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive kursus, konsulent-, IT-, og rådgivningsvirksomhed.

2. Usikkerhed om going concern

Selskabets ledelse forventer i de kommende regnskabsår en forbedret indtjening, som ligeledes vil kunne reetablere selskabets kapitalforhold.

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	1.014.176	519.183
Pensioner	19.940	71.820
Andre omkostninger til social sikring	5.988	5.964
Personaleomkostninger i øvrigt	8.524	8.288
	<u>1.048.628</u>	<u>605.255</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
4. Goodwill		
Kostpris 1. januar 2017	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>
Kostpris 31. december 2017	<u>165.000</u>	<u>165.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2017	-132.000	-99.000
Årets afskrivninger	-33.000	-33.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2017	<u>-165.000</u>	<u>-132.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017	<u>0</u>	<u>33.000</u>
 5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2017	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>
	<u>80.000</u>	<u>80.000</u>

Noter

	<u>31/12 2017</u>	<u>31/12 2016</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2017	-138.452	-44.594
Årets overførte overskud eller underskud	-98.906	-214.385
Koncerntilskud	<u>110.000</u>	<u>120.527</u>
	<u>-127.358</u>	<u>-138.452</u>

7. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser pr. 31. december 2017.

8. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sylvester United ApS, CVR-nr. 35235469 som administrationsselskab 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.