

## Silke ApS

CVR nr. 36 55 48 51  
Brændmosevej 26  
2690 Karlslunde

## Årsrapport 2015 ( 1. regnskabsår )

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 3 / 12 2015

Dirigent



## INDHOLDSFORTEGNELSE

Indholdsfortegnelse.....	1
Selskabsoplysninger .....	2
Ledelsespåtegning.....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
Ledelsesberetning .....	5
Anvendt regnskabspraksis .....	6
Resultatopgørelse for perioden 1. marts - 30. juni.....	9
Balance pr. 30. juni .....	10
Balance pr. 30. juni .....	11
Noter til årsregnskabet.....	12

## **SELSKABSOPLYSNINGER**

Selskabet: Silke ApS  
CVR-nr.: 36 55 48 51  
Stiftet: 1. marts 2015  
Hjemsted: Solrød  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06  
Første regnskabsår: 01.03.2015 – 30.06.2015

Bestyrelse: Klaus Palskov

Direktion: Klaus Palskov

Revision: Global Revision ApS  
Greve Strandvej 9  
2670 Greve

## LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. marts – 30. juni 2015 for Silke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2015, samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. marts – 30. juni 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 13. november 2015

I bestyrelsen:



Klaus Palskov

I direktionen:



Klaus Palskov

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til kapitalejerne i Silke ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silke ApS for regnskabsåret 1. marts – 30. juni 2015 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.

Greve, den 13. november 2015

GLOBAL REVISION APS

Registrerede revisorer

  
Eddie Holstebro  
Registreret revisor

## **LEDELSESBERETNING**

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter har bestået i at drive skønheds- og hudplejesalon.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke i regnskabsåret været usædvanlige forhold af betydning.

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

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silke ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

### **Generelt om indregning eller 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 eller måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## RESULTATOPGØRELSEN

### **Bruttoresultatet**

Bruttoresultatet er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Omsætningen udgør de fakturerede beløb af årets afsluttede salg med fradrag af salgsrabatter og merværdiafgifter.

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, autodrift, administration, lokaler m.v.

### **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.

### **Finansielle poster i øvrigt**

Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v. Finansielle indtægter og –omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

### **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.

## **BALANCEN**

### **Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris på grundlag af FIFO-princippet eller til nettorealisationsværdi, hvis denne værdi er lavere.

### **Tilgodehavender**

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

### **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 indregnes efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Den udskudte skat er beregnet med den aktuelle skatteprocent på grundlag af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige balanceværdier og skattemæssige balanceværdier af aktiver og forpligtelser. Skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud indgår i opgørelsen af den udskudte skat.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### **Gældsforpligtelser**

Gæld indregnes til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

### **Sammenligningstal**

Da det er selskabets første regnskabsår er der ikke sammenligningstal.

## RESULTATOPGØRELSE FOR PERIODEN 1. MARTS – 30. JUNI

Note		2015
	<b>Bruttoresultat</b> .....	<b>-54.456</b>
1	Personaleomkostninger .....	-33.000
	<b>Resultat af primær drift</b> .....	<b>-87.456</b>
	Finansielle omkostninger .....	-1.014
	<b>Resultat før skat</b> .....	<b>-88.470</b>
2	Skat af årets resultat .....	19.818
	<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-68.652</b>

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

	Årets resultat .....	-68.652
	Overført fra tidligere år .....	0
	<b>Til disposition</b> .....	<b>-68.652</b>
	Overført til næste år .....	-68.652
	<b>I alt</b> .....	<b>-68.652</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI****AKTIVER**

Note	2015
<b>Omsætningsaktiver</b>	
<b>Varebeholdninger</b>	
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer. ....	25.000
<b>Varebeholdninger i alt.....</b>	<b>25.000</b>
<b>Tilgodehavender</b>	
Udskudt skatteaktiv .....	6.797
Selskabsskat.....	13.021
Andre tilgodehavender.....	72.322
<b>Tilgodehavender i alt.....</b>	<b>92.140</b>
3 Likvide beholdninger.....	28.572
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>	<b>28.572</b>
 <b>AKTIVER I ALT .....</b>	 <b>145.712</b>

**BALANCE PR. 30. JUNI**  
**PASSIVER**

<b>Note</b>		<b>2015</b>
	<b>Egenkapital</b>	
4	Anpartskapital .....	100.000
	Overført resultat .....	-68.652
	<b>Egenkapital i alt .....</b>	<b>31.348</b>
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser</b>	
	Gæld til tilknyttede virksomheder .....	88.375
	Anden gæld .....	25.989
	<b>Kortfristede gældsforpligtigelser i alt .....</b>	<b>114.364</b>
	<b>Gældsforpligtigelser i alt .....</b>	<b>114.364</b>
	<b>PASSIVER I ALT .....</b>	<b>145.712</b>
5	Sikkerhedsstillelser	
6	Eventualforpligtelser	

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

<b>1</b>	<b>Personaleomkostninger</b>	<u>2015</u>
	Gager og lønninger .....	33.000
	<b>Personaleomkostninger i alt.....</b>	<b>33.000</b>
	Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1
<b>2</b>	<b>Skat af årets resultat</b>	<u>2015</u>
	Skat af året resultat (sambeskatningsgodtgørelse).....	-13.021
	Regulering af udskudt skat .....	-6.797
	<b>Skat af årets resultat i alt .....</b>	<b>-19.818</b>
<b>3</b>	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>2015</u>
	Kassebeholdning.....	87
	Pengeinstitut .....	28.485
	<b>Likvide beholdninger i alt .....</b>	<b>28.572</b>
<b>4</b>	<b>Anpartskapital</b>	<u>2015</u>
	Selskabskapital, primo .....	100.000
	<b>Anpartskapital i alt.....</b>	<b>100.000</b>
	Selskabets anpartskapital består af 100 stk. anparter á t.kr. 1. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Der har ikke været ændringer i kapitalen siden selskabets stiftelse.	
<b>5</b>	<b>Sikkerhedsstillelser</b>	
	Ingen.	

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

### 6 Eventualforpligtelser

#### **Hæftelse i sambeskatningen:**

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i koncernen og hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.

#### **Huslejeforpligtigelse:**

Selskabet har indgået lejemål med en årlig leje på t.kr. 90. Lejemålet kan tidligst opsiges pr. 01.04. 2016.  
Huslejeforpligtigelse kr. 67.500