

Silke ApS

Brændmosevej 26
2690 Karlslunde

CVR-nr. 36 55 48 51

Årsrapport for 2022/23

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. oktober 2023

Kristina Palskov
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	8
Balance 30. juni	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Karlsunde, den 6. oktober 2023

Direktion

Kristina Palskov

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Silke ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Silke ApS for regnskabsåret 1. juli 2022 - 30. juni 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 ledelsen med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er ledelsens 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, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Greve, den 6. oktober 2023

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 28 12 17 17

Eddie Holstebro
Registreret revisor
MNE-nr. mne11067

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silke ApS
Brændmosevej 26
2690 Karlslunde

CVR-nr.: 36 55 48 51

Regnskabsperiode: 1. juli 2022 - 30. juni 2023

Stiftet: 1. marts 2015

Regnskabsår: 9. regnskabsår

Hjemsted: Solrød

Direktion

Kristina Palskov

Revisor

Global Revision ApS
Registreret revisionsanpartsselskab
Greve Strandvej 9
2670 Greve

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter er at drive skønheds- og hudplejesalon.

Usædvanlige forhold

Selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2023 samt resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2022/23 er ikke påvirket af usædvanlige forhold.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et overskud på kr. 71.154, og selskabets balance pr. 30. juni 2023 udviser en egenkapital på kr. 202.856.

Selskabet har i årets løb modtaget løntilskud og refusioner, hvilket er indregnet som andre driftsindtægter. De samlede tilskud i året udgør t.kr. 45. Der henvises til note 1 for yderligere.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silke ApS for 2022/23 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 er aflagt i kr.

Der har i året været foretaget enkelte præsentationsændringer. Løntilskud, refusioner mm. har tidligere været indregnet under personaleomkostninger, men er i året ændret til andre driftsindtægter. Der er ligeledes foretaget ændringer til sammenligningstallene.

Ændringerne har ikke medført nogle resultat- eller balancemæssige effekter.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttoresultat er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

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 materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0 %
Indretning af lejede lokaler	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver omfatter deposita, hvilket måles til kostpris.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger der afviger fra hvad ledelsen anser som en del af den primære drift

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Selskabsskat 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 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2022/23 kr.	2021/22 kr.
Bruttofortjeneste	1	473.417	540.344
Personaleomkostninger	2	-292.568	-425.723
Resultat før af- og nedskrivninger		180.849	114.621
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-74.692	-83.421
Resultat før finansielle poster		106.157	31.200
Finansielle indtægter		12	0
Finansielle omkostninger		-14.428	-19.885
Resultat før skat		91.741	11.315
Skat af årets resultat	3	-20.587	-3.232
Årets resultat		71.154	8.083
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		71.154	8.083
		71.154	8.083

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		11.383	16.075
Indretning af lejede lokaler		81.666	173.333
Materielle anlægsaktiver		93.049	189.408
Deposita		60.579	60.579
Finansielle anlægsaktiver		60.579	60.579
Anlægsaktiver i alt		153.628	249.987
Færdigvarer og handelsvarer		164.896	256.575
Varebeholdninger		164.896	256.575
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	27.229
Andre tilgodehavender		69.167	50.231
Selskabsskat		4.000	8.000
Periodeafgrænsningsposter		10.748	10.510
Tilgodehavender		83.915	95.970
Likvide beholdninger		173.709	671
Omsætningsaktiver i alt		422.520	353.216
Aktiver i alt		576.148	603.203

Balance 30. juni

	Note	2023 kr.	2022 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		100.000	100.000
Overført resultat		<u>102.856</u>	<u>31.703</u>
Egenkapital	4	<u>202.856</u>	<u>131.703</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>11.671</u>	<u>3.448</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.671</u>	<u>3.448</u>
Selskabsskat		<u>11.364</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		<u>11.364</u>	<u>0</u>
Banker		0	61.902
Modtagne forudbetalinger fra kunder		0	58.750
Leverandører af varer og tjenesteydelser		12.996	26.458
Anden gæld		<u>337.261</u>	<u>320.942</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>350.257</u>	<u>468.052</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>361.621</u>	<u>468.052</u>
Passiver i alt		<u><u>576.148</u></u>	<u><u>603.203</u></u>
Særlige poster	1		
Eventualforpligtelser	5		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. juli 2022	100.000	31.702	131.702
Årets resultat	0	71.154	71.154
Egenkapital 30. juni 2023	100.000	102.856	202.856

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Særlige poster		
<p>Som omtalt i ledelsesberetningen er årets resultat påvirket positivt med t.kr. 45, som følge af løntilskud og refusioner. Indtægterne afviger fra selskabets primære drift, hvorfor de er medtaget i denne note. Indtægterne fremgår uden bruttofortjenesten i resultatopgørelsen.</p>		
Lønrefusion	32.931	155.810
Løn kompensation Covid-19 Slutafregning	12.184	0
Avance på salg af anlægsaktiver	28.333	0
	<u>73.448</u>	<u>155.810</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	266.292	367.104
Pensioner	18.216	18.216
Andre omkostninger til social sikring	8.060	14.980
Andre personaleomkostninger	0	25.423
	<u>292.568</u>	<u>425.723</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
3 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	12.364	0
Årets udskudte skat	8.223	3.232
	<u>20.587</u>	<u>3.232</u>
4 Egenkapital		
<p>Virksomhedskapitalen består af 100 anparter à nominelt kr. 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.</p>		

Noter

5 Eventualforpligtelser

Ingen.

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Kristina Palskov

Direktør

På vegne af: Silke ApS

Serienummer: 513cc3b1-c200-49a5-9197-8e86a42c0634

IP: 81.161.xxx.xxx

2023-10-18 17:45:52 UTC



Eddie Holstebro

Registreret revisor

Serienummer: CVR:28121717-RID:99798342

IP: 89.221.xxx.xxx

2023-10-19 04:26:27 UTC



Kristina Palskov

Dirigent

På vegne af: Silke ApS

Serienummer: 513cc3b1-c200-49a5-9197-8e86a42c0634

IP: 185.162.xxx.xxx

2023-10-19 04:49:13 UTC



Penneo dokumentnøgle: 5JIG16-7Y7ZV-Q6SHH-J7ETG-JFOVP-JECLL

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>