

Silo Entreprise IVS

Bønnetvej 41

4871 Horbelev

CVR-nr. 36705930

Årsrapport

01-10-2016 - 30-09-2017

2. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 01-03-2018

Jacob Kamper
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Virksomhedsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 for Silo Entreprise IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30-09-2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017.

Der træffes på generalforsamlingen beslutning om, at årsrapporten for kommende regnskabsår og fremover ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Revisor FDR, Michael Eriksen fra e-account har assisteret ledelsen med udarbejdelse af årsrapporten.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Horbelev, den 01-03-2018

Direktion

Jacob Kamper
Direktør

Silo Entreprise IVS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silo Entreprise IVS Bønnetvej 41 4871 Horbelev
CVR-nr.	36705930
Stiftelsesdato	07-04-2015
Hjemsted	Guldborgsund
Regnskabsår	01-10-2016 - 30-09-2017
Direktion	Jacob Kamper , Direktør
Pengeinstitut	Lollands Bank A/S Langgade 21 4800 Nykøbing F

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i udlejning af mandskab til anlægsopgaver.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-10-2016 - 30-09-2017 udviser et resultat på kr. -390.979, og selskabets balance pr. 30-09-2017 udviser en balancesum på kr. 815.264, og en egenkapital på kr. -268.300.

Væsentlige ændringer i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har tabt hele egenkapitalen og arbejder med en løsning for den fremtidige drift.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten for Silo Entreprise IVS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Rapporteringsvaluta

Årsrapporten er aflagt i danske kroner.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste/tab.

Bruttofortjeneste/tab

Bruttofortjeneste/tab består af en sammentrækning af nettoomsætning, køb af hjælpematerialer og fremmed arbejde samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt. Omsætningen opgøres efter fradrag af moms, afgifter og rabatter.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og gager, pensioner samt omkostninger til social sikring.

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger på immaterielle og materielle anlægsaktiver er foretaget ud fra en løbende vurdering af aktivernes brugstid i virksomheden. Anlægsaktiverne afskrives lineært på grundlag af kostprisen, baseret på følgende vurdering af brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-10 år	0%

Der afskrives ikke på grunde.

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, modtaget udbytte fra andre kapitalandele, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat med fradrag af den del af årets skat, der vedrører egenkapitalbevægelser. Aktuel og udskudt skat vedrørende egenkapitalbevægelser indregnes direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg af eventuelle opskrivninger og med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres som kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revideres årligt. Vurderes restværdien som højere end aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug.

I de tilfælde hvor brugstiden er forskellig, opdeles kostprisen på et samlet aktiv deles op i separate bestanddele, som afskrives hver for sig.

Igangværende leverancer af serviceydelser

Igangværende leverancer af serviceydelser måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de medgåede direkte og indirekte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger.

Værdien af de enkelte igangværende leverancer med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som tilgodehavender, såfremt beløbene er positive, og som gæld, såfremt beløbene er negative.

Frdrag for tab opgøres som det samlede forventede tab på entreprisen uanset den faktisk udførte andel.

Anvendt regnskabspraksis

Forudbetalinger dervedrører det igangværende arbejde, indregnes som forudbetalinger fra kunder under gæld.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til nettorealiseringsværdien for at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter indregnes ved lånoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende måles lånene til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til restgælden beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånetidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

Aktuelle skatteforpligtelser

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

Eventualaktiver og -forpligtelser

Eventualaktiver og -forpligtelser indregnes ikke i balancen, men oplyses alene i noterne.

Resultatopgørelse

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
Bruttofortjeneste/-tab		4.649.032	3.801.973
Personaleomkostninger	1	-5.027.975	-3.644.711
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		650	0
Driftsresultat		-378.293	157.262
Finansielle indtægter	2	70	0
Finansielle omkostninger	3	-12.756	0
Resultat før skat		-390.979	157.262
Skat af årets resultat		0	-34.584
Årets resultat		-390.979	122.678
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-390.979	122.678
Resultatdesponering		-390.979	122.678

Silo Entreprise IVS

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		31.834	0
Materielle anlægsaktiver		31.834	0
Anlægsaktiver		31.834	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		464.750	422.500
Igangværende arbejder for fremmed regning	4	187.350	306.840
Andre tilgodehavender		50.000	0
Periodeafgrænsningsposter		74.747	30.400
Tilgodehavender		776.847	759.740
Likvide beholdninger		6.583	159.677
Omsætningsaktiver		783.430	919.417
Aktiver		815.264	919.417

Balance 30. september 2017

	Note	2017 kr.	2016 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital	5	1	1
Overført resultat	6	-268.301	122.678
Egenkapital		-268.300	122.679
Hensættelser til pensioner og lignende forpligtelser		0	52.500
Hensatte forpligtelser		0	52.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		26.056	43.407
Selskabsskat		34.584	34.584
Anden gæld		1.022.924	666.247
Kortfristede gældsforpligtelser		1.083.564	744.238
Gældsforpligtelser		1.083.564	744.238
Passiver		815.264	919.417
Usikkerhed om going concern	7		
Eventualforpligtelser	8		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	9		

Noter

	2016/17	2015/16
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	4.731.062	3.565.309
Pensioner	51.000	0
Andre omkostninger til social sikring	80.249	41.035
Andre personaleomkostninger	165.664	38.367
	<u>5.027.975</u>	<u>3.644.711</u>
Selskabet har beskæftiget 12 fuldtidsmedarbejdere i regnskabsåret.		
2. Finansielle indtægter		
Andre finansielle indtægter	70	0
	<u>70</u>	<u>0</u>
3. Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	12.756	0
	<u>12.756</u>	<u>0</u>
4. Igangværende arbejder for fremmed regning		
Salgsværdi af udført arbejde	187.350	306.840
Nettoværdi af igangværende arbejder	<u>187.350</u>	<u>306.840</u>
5. Virksomhedskapital		
Saldo primo	1	1
Saldo ultimo	<u>1</u>	<u>1</u>
Selskabskapitalen er uændret siden stiftelsen.		
6. Overført resultat		
Saldo primo	122.678	0
Årets tilgang	-390.979	122.678
Saldo ultimo	<u>-268.301</u>	<u>122.678</u>
7. Usikkerhed om going concern		
Selskabet har tabt sin egenkapitalen og der er ikke ved regnskabsafslæggelsen en afklaring af selskabet fremtidige finansieringsmuligheder.		
8. Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået en lejekontrakt på adressen Bønnetvej 41 med 3 måneders opsigelse. Der er derudover ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.		
9. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger		
Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.		