



Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

SISCMA ApS

Nygade 62, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 37 08 53 67

Årsrapport

14. september 2015 - 30. september 2016

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. marts 2017.

Christian Matzen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 14. september 2015 - 30. september 2016	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Noter	11

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016 for SISCMA ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 30. marts 2017

Direktion



Christian Matzen

Bestyrelse



Fritz Matzen



Christian Matzen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i SISCMA ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SISCMA ApS for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores afkræftende konklusion.

Forbehold

Grundlag for afkræftende konklusion

Årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Som det fremgår af note 1, er det en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der tilføres ny selskabskapital, at der sikres en rentabel drift og at der etableres et fremtidigt indtægtsgrundlag, samt at selskabets nuværende kreditfaciliteter kan udvides og opretholdes i takt med finansieringsbehovet. Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet forelagt oplysninger der dokumenterer forudsætningerne for fortsat drift. Vi tager derfor forbehold for, at årsregnskabet er aflagt under forudsætning af fortsat drift

Den uafhængige revisors erklæringer

Afkræftende konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, som følge af betydeligheden af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for afkræftende konklusion, ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med årsregnskabsloven ikke udarbejdet årsrapporten rettidigt, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har i strid med selskabsloven har ydet lån til ledelsen, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. I strid med selskabslovens § 119 er der ikke indkaldt til generalforsamling indenfor lovens tidsfrist på 6 måneder efter at det er konstateret, at selskabets egenkapital udgør mindre end halvdelen af den tegnede anpartskapital, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Selskabet har ikke overholdt bogføringslovgivningens krav om, at bogføringen skal tilrettelægges og udføres i overensstemmelse med god bogføringsskik under hensyn til selskabets art og omfang, herunder at der foreligger et originalbilag til enhver transaktion. Selskabets ledelse kan ifalde ansvar for overtrædelsen af bogføringslovgivningen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet. Som det fremgår af den afkræftende konklusion, er det dog vores opfattelse, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 14. september 2015 - 30. september 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Sønderborg, den 30. marts 2017

Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab


Niels Christian Schjøth
Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	SISCMA ApS Nygade 62 6200 Aabenraa
	CVR-nr.: 37 08 53 67
	Stiftet: 14. september 2015
	Hjemsted: Sønderborg
	Regnskabsår: 14. september 2015 - 30. september 2016 1. regnskabsår
Bestyrelse	Fritz Matzen Christian Matzen
Direktion	Christian Matzen
Revision	Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab Jyllandsgade 28 6400 Sønderborg
Bankforbindelse	Sydbank A/S
Advokatforbindelse	Advokaterne Kongevej 64
Modervirksomhed	CHMA ApS
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes 30. marts 2017 på selskabets adresse.

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet har i regnskabsåret bestået i at drive konsulentvirksomhed

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 397.850. Ved vurderingen af resultatet skal der tages højde for, at det er selskabets etableringsår.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -247.850.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv drift, alternativt ved konvertering af gæld til tilknyttede virksomheder eller kapitaltilførsel.

Efter regnskabsåret udløb er samarbejdet med selskabets væsentligste kunde ophørt.

Selskabet forventer at kunne opretholde fortsat drift i regnskabsåret 2016/17, ved igangsætning af nye aktiviteter, ved tilførsel af kapital, eller ved udvidelse af kreditfaciliteterne i det omfang der er behov herfor.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift opfyldes, så driften kan opretholdes i regnskabsåret 2016/17. Der er i sagens natur knyttet usikkerheder til forventningerne, herunder om den rentable drift opnås.

Anvendt regnskabspraksis

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

Generelt om indregning og 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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter 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.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger.

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

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen.

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte 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

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 SISCMA 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 14. september - 30. september

<u>Note</u>	2015/16 kr.
Bruttotab	-72.847
2 Personaleomkostninger	-323.504
Resultat før finansielle poster	-396.351
Andre finansielle indtægter	11.442
3 Øvrige finansielle omkostninger	-12.941
Resultat før skat	-397.850
Skat af årets resultat	0
Årets resultat	-397.850
 Forslag til resultatdisponering:	
Disponeret fra overført resultat	-397.850
Disponeret i alt	-397.850

Balance

Aktiver		30/9 2016
<u>Note</u>		<u>kr.</u>
Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	44.606
	Andre tilgodehavender	1.920
4	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	312.150
	Periodeafgrænsningsposter	2.429
	Tilgodehavender i alt	<u>361.105</u>
	Likvide beholdninger	<u>38.526</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>399.631</u>
	Aktiver i alt	<u>399.631</u>

Balance

Passiver		30/9 2016
<u>Note</u>		kr.
Egenkapital		
5	Virksomhedskapital	150.000
6	Overført resultat	<u>-397.850</u>
	Egenkapital i alt	<u>-247.850</u>
Gældsforpligtelser		
	Gæld til pengeinstitutter	39.066
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	30.000
	Gæld til tilknyttede virksomheder	421.081
	Anden gæld	<u>157.334</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>647.481</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>647.481</u>
	Passiver i alt	<u>399.631</u>
7	Eventualposter	

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Årsregnskabet for 2015/16 er afsluttet med et underskud på kr. 397.850. Ved vurderingen af resultatet skal der tages højde for, at det er selskabets etableringsår.

Egenkapitalen udgør pr. 30. september 2016 kr. -247.850.

Selskabet har tabt anpartskapitalen. Ledelsen forventer, at kapitalen kan reetableres ved fremtidig positiv drift, alternativt ved konvertering af gæld til tilknyttede virksomheder eller kapitaltilførsel.

Efter regnskabsåret udløb er samarbejdet med selskabets væsentligste kunde ophørt.

Selskabet forventer at kunne opretholde fortsat drift i regnskabsåret 2016/17, ved igangsætning af nye aktiviteter, ved tilførsel af kapital, eller ved udvidelse af kreditfaciliteterne i det omfang der er behov herfor.

Det er ledelsens vurdering, at forudsætningerne for fortsat drift opfyldes, så driften kan opretholdes i regnskabsåret 2016/17. Der er i sagens natur knyttet usikkerheder til forventningerne, herunder om den rentable drift opnås.

	2015/16 kr.
2. Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	314.148
Pensioner	6.800
Andre omkostninger til social sikring	2.556
	<u>323.504</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>

Noter

					2015/16 kr.
<hr/>					
3. Øvrige finansielle omkostninger					
Andre finansielle omkostninger					12.941
					<u>12.941</u>
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse					
				Tilbagebetalte beløb i regn- skabsåret kr.	Tilgodehaven- de i alt 30. september 2016 kr.
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid		
Direktion	10%			0	312.150
					30/9 2016 kr.
<hr/>					
5. Virksomhedskapital					
Virksomhedskapital 14. september 2015					150.000
					<u>150.000</u>
6. Overført resultat					
Årets overførte overskud eller underskud					-397.850
					<u>-397.850</u>
7. Eventualposter					
Operationel leasing					
Selskabet har indgået operationel leasingkontrakt med en gennemsnitlig årlig leasingydelse på 88 t.kr. Leasingkontrakten har en restløbetid på 36 måneder og en samlet restleasingydelse på 266 t.kr.					
Sambeskatning					
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med CHMA ApS som administrationselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabskat.					