



## SilvaDNA IVS

Ørstedsvvej 47  
6760 Ribe  
CVR-nr. 39206943

## Årsrapport 01.07.2019 - 30.06.2020

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
22.01.2021

---

**Morten Bidstrup Iversen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2019/20	6
Balance pr. 30.06.2020	7
Egenkapitalopgørelse for 2019/20	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

SilvaDNA IVS

Ørstedsvvej 47

6760 Ribe

CVR-nr.: 39206943

Stiftelsesdato: 02.01.2018

Hjemsted: Esbjerg

Regnskabsår: 01.07.2019 - 30.06.2020

## Direktion

Morten Bidstrup Iversen, direktør

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Dokken 8

Postboks 200

6701 Esbjerg

# Ledelsespåtegning

Jeg har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for SilvaDNA IVS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.2020 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ribe, den 22.01.2021

**Direktion**

**Morten Bidstrup Iversen**

direktør

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i SilvaDNA IVS

Vi har opstillet årsregnskabet for SilvaDNA IVS for regnskabsåret 01.07.2019 - 30.06.2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Esbjerg, den 22.01.2021

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Stig Petersen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne35464

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i salg af træmøbler og dermed beslægtet virksomhed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat for regnskabsåret 2019/20 udgør et underskud på 562 t.kr., hvilket af ledelsen anses som utilfredsstillende.

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen samt en øget pengebinding i arbejdskapital, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i SilvaDNA IVS. Koncernen forventer med baggrund i de lagte budgetter overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed samtidig med at hjælpepakkerne under Covid-19 for udskudte betalingsfrister for moms og A-skat gør at ledelsen vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt under forudsætning af at de lagte budgetter realiseres.

## Begivenheder efter balancedagen

Udbruddet og spredningen af COVID-19 primo 2020 her ikke haft og forventes ikke at få væsentlig indvirkning på virksomhedens finansielle stilling og udvikling. Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2019/20

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>485.194</b>	<b>441.632</b>
Personaleomkostninger	2	(996.144)	(17.571)
Af- og nedskrivninger	3	(20.193)	(2.881)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(531.143)</b>	<b>421.180</b>
Andre finansielle indtægter	4	2.281	0
Andre finansielle omkostninger	5	(32.694)	(3.359)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(561.556)</b>	<b>417.821</b>
Skat af årets resultat	6	0	(92.699)
<b>Årets resultat</b>		<b>(561.556)</b>	<b>325.122</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(561.556)	325.122
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(561.556)</b>	<b>325.122</b>

# Balance pr. 30.06.2020

## Aktiver

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		25.790	0
Indretning af lejede lokaler		52.099	25.933
<b>Materielle aktiver</b>	7	<b>77.889</b>	<b>25.933</b>
Deposita		30.580	22.800
<b>Finansielle aktiver</b>		<b>30.580</b>	<b>22.800</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>108.469</b>	<b>48.733</b>
Fremstillede varer og handelsvarer		892.890	425.157
<b>Varebeholdninger</b>		<b>892.890</b>	<b>425.157</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		16.495	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	47.970
Andre tilgodehavender		0	872
Periodeafgrænsningsposter		13.714	15.807
<b>Tilgodehavender</b>		<b>30.209</b>	<b>64.649</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>0</b>	<b>26.443</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>923.099</b>	<b>516.249</b>
<b>Aktiver</b>		<b>1.031.568</b>	<b>564.982</b>



**Passiver**

	Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Virksomhedskapital		1	1
Reserve for iværksætterselskaber		0	39.999
Overført overskud eller underskud		(236.434)	285.123
<b>Egenkapital</b>		<b>(236.433)</b>	<b>325.123</b>
Bankgæld		184.137	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		496.439	105.152
Gæld til tilknyttede virksomheder		398.894	0
Skyldige sambeskatningsbidrag		0	92.699
Anden gæld	8	188.531	42.008
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>1.268.001</b>	<b>239.859</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>1.268.001</b>	<b>239.859</b>
<b>Passiver</b>		<b>1.031.568</b>	<b>564.982</b>
Going concern	1		
Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser	9		
Eventualforpligtelser	10		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		

# Egenkapitalopgørelse for 2019/20

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	1	325.122	325.123
Årets resultat	0	(561.556)	(561.556)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>1</b>	<b>(236.434)</b>	<b>(236.433)</b>

# Noter

## 1 Going concern

Selskabets og koncernens økonomi er påvirket af årets underskud i koncernen samt en øget pengebinding i arbejdskapital, hvilket er opstået som følge af konceptudvikling i SilvaDNA IVS. Koncernen forventer med baggrund i de lagte budgetter overskud for det kommende regnskabsår samt nedbringelse af arbejdskapitalen, primært i varelageret.

Selskabets og koncernens bankforbindelse har tilkendegivet at ville stille de nuværende kreditfaciliteter til rådighed samtidig med at hjælpepakkerne under Covid-19 for udskudte betalingsfrister for moms og A-skat gør at ledelsen vurderer at selskabets likvide beredskab er tilstrækkeligt under forudsætning af at de lagte budgetter realiseres.

## 2 Personaleomkostninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Gager og lønninger	890.292	0
Pensioner	29.367	0
Andre omkostninger til social sikring	15.513	0
Andre personaleomkostninger	60.972	17.571
	<b>996.144</b>	<b>17.571</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>2</b>	<b>1</b>

## 3 Af- og nedskrivninger

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Afskrivninger på materielle aktiver	20.193	2.881
	<b>20.193</b>	<b>2.881</b>

## 4 Andre finansielle indtægter

	<b>2019/20</b>	<b>2018/19</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	2.281	0
	<b>2.281</b>	<b>0</b>

## 5 Andre finansielle omkostninger

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Renteomkostninger i øvrigt	29.244	692
Valutakursreguleringer	48	0
Øvrige finansielle omkostninger	3.402	2.667
	<b>32.694</b>	<b>3.359</b>

## 6 Skat af årets resultat

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Aktuel skat	0	92.699
	<b>0</b>	<b>92.699</b>

## 7 Materielle aktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
	kr.	kr.
Kostpris primo	0	28.814
Tilgange	32.238	39.911
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>32.238</b>	<b>68.725</b>
Af- og nedskrivninger primo	0	(2.881)
Årets afskrivninger	(6.448)	(13.745)
<b>Af- og nedskrivninger ultimo</b>	<b>(6.448)</b>	<b>(16.626)</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>25.790</b>	<b>52.099</b>

## 8 Anden gæld

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Moms og afgifter	43.705	16.999
Skyldig løn, A-skat, sociale bidrag m.m.	119.826	0
Anden gæld i øvrigt	25.000	25.009
	<b>188.531</b>	<b>42.008</b>

## 9 Ikke-indregnede leje- og leasingforpligtelser

	2019/20	2018/19
	kr.	kr.
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter frem til udløb i alt	<b>149.640</b>	<b>166.320</b>

## 10 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Iversen 123 Holding IVS som administrationsselskab. Selskabet

hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

#### **11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har ingen pantsætninger eller sikkerhedsstillelser.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

## Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter regnskabsårets vareforbrug målt til kostpris, reguleret for sædvanlige lagernedskrivninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder lokaleomkostninger, kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

### Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver består af regnskabsårets af- og nedskrivninger og af gevinster og tab ved salg af materielle samt immaterielle anlægsaktiver.

### Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger til bank samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

### Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med alle danske tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

## Balancen

### Materielle aktiver

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen, omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen og omkostninger til klargøring af aktivet indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

For indretning af lejede lokaler udgør afskrivningsperioden maksimalt aftaleperioden. Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt. Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris, opgjort efter FIFO-metoden, eller nettorealisationseværdi, hvis denne er lavere.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger, der vedrører efterfølgende regnskabsår. Periodeafgrænsningsposter måles til kostpris.

**Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

**Andre finansielle forpligtelser**

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

**Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag**

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat.