

Siri 2018 IVS  
Jernbanegade 2  
6270 Tønder

CVR-nummer: 39398079

ÅRSRAPPORT  
1. januar - 31. december 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 1/7 - 2020

Sirinapha Phiphitkun  
Dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

Ledelsespåtegning .....	3
Ledelsesberetning .....	4
Resultatopgørelse .....	5
Balance .....	6
Egenkapitalopgørelse .....	8
Noter .....	9
Anvendt regnskabspraksis .....	10

## **LEDELSESPÅTEGNING**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2019 for Siri 2018 IVS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Tønder, den 1/7 - 2020

**Direktion**

Sirinapha Phiphlitkun

## **LEDELSESBERETNING**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter består i at udøve massage samt handel med øvrige varer og tjenesteydelser ledelsen vurderer er nært knyttet til dette.

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

Ledelsen anser resultatet af selskabets drift i året for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabets har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statutstidspunktet. Det er ledelsens overbevisning, at de ledelsesmæssige tiltag foretaget for at øge indtjeningen i selskabet vil medføre, at selskabet opnår en positiv indtjening for det kommende år.

Selskabet er tillige afhængig af, at selskabet kan skabe en tilstrækkelig indtjening til, at de øvrige kreditorer kan indfries i takt med forfald. Det er ledelsens opfattelse, at dette kan opfyldes, men erkender at der er en driftsusikkerhed knyttet til dette. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed. Årsrapporten er derfor aflagt med antagelse om fortsat drift.

Vi henviser til afsnittet "usikkerhed om fortsat drift" i anvendt regnskabspraksis i årsregnskabet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Den hastige spredning af Corona-virusen i Danmark og resten af verden siden marts 2020 har nødvendiggjort en række restriktioner fra de danske myndigheder, der potentielt kan få store samfundsøkonomiske konsekvenser. Selskabet er for nuværende ikke direkte berørt af de gennemførte restriktioner.

Hvis udbruddet af Corona-virus bliver langvarigt og myndighederne gennemfører yderligere tiltag for at dæmme op for smittespredningen, kan de samfundsøkonomiske konsekvenser blive markante. I et sådant scenarie kan selskabet også blive påvirket negativt. Myndighederne har dog allerede planlagt flere økonomiske støttetiltag, og må forventes at gennemføres yderligere støttetiltag i tilfælde af et længerevarende udbrud, der vil afbøde konsekvenserne af restriktionerne.

Det er i sagens natur ikke muligt at foretage nogen beløbsmæssig opgørelse af den økonomiske konsekvens af udbruddet af Corona-virus for selskabet på nuværende tidspunkt.

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

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

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2019**

		2019	2018
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>		<b>211.696</b>	<b>-23.828</b>
Personaleomkostninger.....	1	-121.776	-12.994
<b>DRIFTSRESULTAT</b>		<b>89.920</b>	<b>-36.822</b>
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....		-202.168	0
Finansielle indtægter.....		3.338	0
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....		6.453	2.665
Andre finansielle omkostninger.....		-24.665	-10.306
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>		<b>-127.122</b>	<b>-44.463</b>
Skat af årets resultat.....		-8.678	0
<b>ÅRETS RESULTAT</b>		<b>-135.800</b>	<b>-44.463</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Overført resultat.....		-135.800	-44.463
<b>DISPONERET I ALT</b>		<b>-135.800</b>	<b>-44.463</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**AKTIVER**

	2019	2018
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder .....	0	50.000
Deposita .....	34.700	34.700
	<hr/>	<hr/>
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>34.700</b>	<b>84.700</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>34.700</b>	<b>84.700</b>
	<hr/>	<hr/>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	41.492	135.454
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse ..... 2	102.967	0
	<hr/>	<hr/>
<b>Tilgodehavender</b>	<b>144.459</b>	<b>135.454</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>39.047</b>	<b>2.894</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>183.506</b>	<b>138.348</b>
	<hr/>	<hr/>
<b>AKTIVER</b>	<b>218.206</b>	<b>223.048</b>
	<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2019**  
**PASSIVER**

	2019	2018
Selskabskapital .....	5.000	5.000
Overført resultat.....	-180.263	-44.463
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-175.263</b>	<b>-39.463</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	2.365	0
Skyldigt sambeskatningsbidrag .....	8.678	0
Anden gæld.....	382.426	99.909
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse ....	0	162.602
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>393.469</b>	<b>262.511</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>393.469</b>	<b>262.511</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>218.206</b>	<b>223.048</b>

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser 3

## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2019	2018
Selskabskapital primo .....	5.000	0
Kontant kapitaludvidelse .....	0	5.000
<b>Selskabskapital ultimo</b>	<b>5.000</b>	<b>5.000</b>
Overført resultat, primo .....	-44.463	0
Årets resultat .....	-135.800	-44.463
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-180.263</b>	<b>-44.463</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>-175.263</b>	<b>-39.463</b>

## NOTER

	2019	2018
<b>1 Personalemkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget .....	1	1
Lønninger.....	121.776	12.994
<b>Personalemkostninger i alt</b>	<b>121.776</b>	<b>12.994</b>
<b>2 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	102.967	0
<b>Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse i alt</b>	<b>102.967</b>	<b>0</b>

Selskabet har ydet lån til et medlem af direktionen i selskabet. Lånet er optaget efter den 14. august 2012. Lånet er ikke afdraget i året. Tilgodehavendet er forrentet med nationalbankens rentesats med tillæg af 10,05 % p.a.

### **3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser** Ingen

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **GENERELT**

Årsregnskabet for Siri 2018 IVS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

### **Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt egenkapitalen. Årsrapporten er aflagt under forudsætning om fortsat drift. Ledelsen er bevidst om, at selskabets har haft tab i året, og at selskabets forpligtelser overstiger selskabets aktiver på statustidspunktet. Det er ledelsens overbevisning, at de ledelsesmæssige tiltag foretaget for at øge indtjeningen i selskabet vil medføre, at selskabet opnår en positiv indtjening for det kommende år.

Selskabet er tillige afhængig af, at selskabet kan skabe en tilstrækkelig indtjening til, at de øvrige kreditorer kan indfries i takt med forfald. Det er ledelsens opfattelse, at dette kan opfyldes, men erkender at der er en driftsusikkerhed knyttet til dette. På denne baggrund er det ledelsens vurdering, at der er et tilstrækkeligt kapitalberedskab til rådighed. Årsrapporten er derfor aflagt med antagelse om fortsat drift.

### **Generelt om indregning og måling**

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover 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.

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

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **RESULTATOPGØRELSEN**

#### **Generelt**

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

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

#### **Nettoomsætning**

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### **Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer**

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

#### **Andre eksterne omkostninger**

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

#### **Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### **Finansielle indtægter og omkostninger**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### **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.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser 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 hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatte i sambeskatningskredsen.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## **BALANCEN**

### **Finansielle anlægsaktiver**

#### **Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi i det omfang, det vurderes som uerholdeligt.

Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den tilknyttede virksomheds underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af tilknyttede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelssummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inklusiv ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salget eller afviklingen. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

### **Deposita**

Deposita måles til anskaffelsespris.

### **Tilgodehavender**

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

## **ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS**

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

### **Gældsforpligtelser**

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.