



Tlf.: 63 12 71 00
odense@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fælledvej 1
DK-5000 Odense C
CVR-nr. 20 22 26 70

SILITRADE APS

VIBÆKVEJ 25, BELLINGE, 5250 ODENSE SV

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 7. februar 2024

Jesper Houmøller

CVR-NR. 39 61 06 98

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger.....	5
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Egenkapitalopgørelse.....	9
Noter.....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11-12

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Silitrade ApS Vibækvej 25 Bellinge 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 39 61 06 98
	Stiftet: 1. juni 2018
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Mette Weiglin Houmøller Jesper Egeberg Houmøller
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fælledvej 1 5000 Odense C

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Silitrade ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 7. februar 2024

Direktion:

Mette Weiglin Houmøller

Jesper Egeberg Houmøller

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejerne i Silitrade ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silitrade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet 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.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtede til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen 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.

Odense, den 7. februar 2024

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Jesper Bechsgaard Jørgensen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31412

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er handel inden for limprocesser såsom limning af stål, plast, etc. støbning/potting af følsom elektronik samt lakering/coating af elektronik print til et krævende miljø.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har realiseret et underskud på 299 tkr., der ikke anses som værende tilfredsstillende.

Det er ledelsens forventning, at selskabet realiserer et overskud i 2024 samt positiv likviditet for regnskabsåret 2024. Selskabet har negativ egenkapital grundet tidligere kapitaltab i forbindelse med underskud, hvilket primært skyldes en længere opstartsperiode end forventet.

Ejerne har givet skriftlig tilsagn, i form af en støtteklæring, om at stille den fornødne likviditet til rådighed for Silitrade ApS i regnskabsåret 2024.

Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere selskabskapitalen via den løbende drift i løbet af de kommende 1-2 regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2023 kr.	2022 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		55.655	397.647
Personaleomkostninger.....	1	-304.183	-183.332
DRIFTSRESULTAT		-248.528	214.315
Andre finansielle omkostninger.....		-50.328	-27.349
RESULTAT FØR SKAT		-298.856	186.966
Skat af årets resultat.....		0	0
ÅRETS RESULTAT		-298.856	186.966
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-298.856	186.966
I ALT		-298.856	186.966

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2023 kr.	2022 kr.
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		52.070	286.288
Varebeholdninger.....		52.070	286.288
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		69.318	477.606
Tilgodehavender.....		69.318	477.606
Likvide beholdninger.....		1.346	0
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		122.734	763.894
AKTIVER.....		122.734	763.894
PASSIVER			
Anpartskapital.....		50.000	50.000
Overført resultat.....		-545.791	-246.935
EGENKAPITAL.....		-495.791	-196.935
Gæld til pengeinstitutter.....		400.063	733.104
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		39.630	15.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		980	980
Anden gæld.....		177.852	211.745
Kortfristede gældsforpligtelser.....		618.525	960.829
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		618.525	960.829
PASSIVER.....		122.734	763.894
Eventualposter mv.	2		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	3		
Forudsætninger for fortsat drift	4		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2023.....	50.000	-246.935	-196.935
Forslag til resultatdisponering.....		-298.856	-298.856
Egenkapital 31. december 2023.....	50.000	-545.791	-495.791

NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit:	1	1	
Løn og gager	298.864	178.364	
Andre omkostninger til social sikring.....	5.319	4.968	
	304.183	183.332	
 Eventualposter mv.			 2
Eventualforpligtelser			
Ingen.			
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			 3
Ingen.			
 Forudsætninger for fortsat drift			 4
<p>Selskabet har realiseret et underskud på 299 tkr., der ikke anses som værende tilfredsstillende.</p> <p>Det er ledelsens forventning, at selskabet realiserer et overskud i 2024 samt positiv likviditet for regnskabsåret 2024. Selskabet har negativ egenkapital grundet tidligere kapitaltab i forbindelse med underskud, hvilket primært skyldes en længere opstartsperiode end forventet.</p> <p>Ejerne har givet skriftlig tilsagn, i form af en støtteklæring, om at stille den fornødne likviditet til rådighed for Silitrade ApS i regnskabsåret 2024.</p> <p>Ledelsen forventer, at selskabet kan retablere selskabskapitalen via den løbende drift i løbet af de kommende 1-2 regnskabsår.</p>			

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Silitrade ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år, bortset fra følgende ændringer.

Ændring i anvendt regnskabspraksis og klassifikation

Anvendt regnskabspraksis er ændret på følgende områder:

I årsrapporten for 2022 er der i regnskabsposten Personaleomkostninger indeholdt omkostninger, der korrekt skulle klassificeres som Andre eksterne omkostninger.

Den ændrede klassifikation er indarbejdet i sammenligningstallene i årsrapporten for 2023 og bevirker, at sammenligningstallene for regnskabsposten Personaleomkostninger er reduceret med DKK 33.886 og regnskabsposten Andre eksterne omkostninger er forøget med DKK 33.886 i resultatopgørelsen.

Den ændrede klassifikation medfører, at Bruttoresultatet er reduceret med DKK 33.886. Ændringen har ingen påvirkning på Årets resultat for 2022. Egenkapitalen og balancesummen for 2022 er ikke påvirket.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af de afgifter og rabatter, der kan henføres til salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Herunder indgår direkte og indirekte omkostninger til råvarer og hjælpematerialer.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Skat af 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

BALANCEN

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger. Indirekte produktionsomkostninger indeholder indirekte materialer og løn samt vedligeholdelse af og afskrivning på de i produktionsprocessen benyttede maskiner, fabriksbygninger og udstyr, omkostninger til fabriksadministration og ledelse samt aktiverede udviklingsomkostninger vedrørende produkterne.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. 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.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.