



Silom Formueforvaltning ApS

Amerika Plads 34, 2. th,

2100 København Ø

CVR-nr. 39721384

Årsrapport for 2021

4. regnskabsår

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 29-03-2022

Per Larsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Virksomhedsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 for Silom Formueforvaltning 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. 31-12-2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021.

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

Betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet anses som opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 25-03-2022

Direktion



Thi Loan Nguyen
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Silom Formueforvaltning ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silom Formueforvaltning ApS for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven, de internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstilling af årsregnskabet, er Deres 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, De 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.

København, den 25-03-2022

AsLa Revision ApS

CVR-nr. 28483902


Per Larsen

Registreret revisor

mne15022

Silom Formueforvaltning ApS

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden	Silom Formueforvaltning ApS Amerika Plads 34, 2, th, 2100 København Ø
Telefon	31388088
E-mail	info@silom.dk
CVR-nr.	39721384
Stiftelsesdato	29-06-2018
Hjemsted	København
Regnskabsår	01-01-2021 - 31-12-2021
Direktion	Thi Loan Nguyen, Direktør
Revisor	AsLa Revision ApS Edisonsvej 9 1856 Frederiksberg C
CVR-nr.	28483902

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter består i drift af restaurant.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for regnskabsåret 01-01-2021 - 31-12-2021 udviser et resultat på kr. 638.585, og selskabets balance pr. 31-12-2021 udviser en balancesum på kr. 1.603.642, og en egenkapital på kr. 772.725.

Forventninger til fremtiden

Selskabets restaurant er afhændet i indeværende regnskabsår og selskabets aktiviteter forventes udelukkende at være formueforvaltning i det kommende år.

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten for Silom Formueforvaltning ApS for 2021 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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 eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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
Goodwill	7 år	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Anvendt regnskabspraksis

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 poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klart til at blive taget i brug. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Deposita

Deposita måles til anskaffelsespris.

Varebeholdninger

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

Handelsvarer måles til kostpris, hvilket omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Anvendt regnskabspraksis

Andre tilgodehavender

Andre tilgodehavender indregnes til amortiseret kostpris hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Likvider

Likvider omfatter likvide kasse- og bankbeholdninger.

Egenkapital

Egenkapitalen omfatter virksomhedskapitalen og en række øvrige egenkapitalposter, der kan være lovbestemte eller fastsat i vedtægterne.

Hensatte forpligtelser

Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres som skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet eller afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige underskud, indregnes med den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser i virksomheder inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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.

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 for betalte acontoskatte.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser, som omfatter deposita, gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anden gæld

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

Eventualaktiver og -forpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Bruttofortjeneste		1.983.949	1.604.049
Personaleomkostninger	1	-1.059.703	-1.243.344
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		0	-105.905
Driftsresultat		924.246	254.800
Finansielle omkostninger		-5.287	-500
Resultat før skat		918.959	254.300
Skat af årets resultat	2	-280.374	-57.516
Årets resultat		638.585	196.784
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		638.585	196.784
Resultatdisponering		638.585	196.784

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Aktiver			
Goodwill	3	0	294.287
Immaterielle anlægsaktiver		0	294.287
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	4	0	19.548
Indretning af lejede lokaler	5	0	45.120
Materielle anlægsaktiver		0	64.668
Andre værdipapirer og kapitalandele		600.000	0
Deposita		0	140.034
Finansielle anlægsaktiver		600.000	140.034
Anlægsaktiver		600.000	498.989
Råvarer og hjælpematerialer		0	40.000
Varebeholdninger		0	40.000
Andre tilgodehavender		150.000	24.615
Periodeafgrænsningsposter		0	5.832
Tilgodehavender		150.000	30.447
Likvide beholdninger		853.642	967.009
Omsætningsaktiver		1.003.642	1.037.456
Aktiver		1.603.642	1.536.445

Balance 31. december 2021

	Note	2021 kr.	2020 kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overkurs ved emission		135.000	135.000
Overført resultat		587.725	-50.860
Egenkapital		772.725	134.140
Hensættelser til udskudt skat		0	70.414
Hensatte forpligtelser		0	70.414
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.604	79.456
Selskabsskat		280.343	39.244
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		432.814	1.157.698
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		110.156	55.493
Kortfristede gældsforpligtelser		830.917	1.331.891
Gældsforpligtelser		830.917	1.331.891
Passiver		1.603.642	1.536.445
Eventualforpligtelser	6		
Sikkerhedsstillelser og pantsætninger	7		

Noter

	2021	2020
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	1.017.605	1.199.057
Andre omkostninger til social sikring	41.084	43.067
Andre personaleomkostninger	1.014	1.220
	<u>1.059.703</u>	<u>1.243.344</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede	<u>4</u>	<u>4</u>
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	280.343	39.244
Regulering skat tidligere år	31	0
Regulering udskudt skat	0	18.272
	<u>280.374</u>	<u>57.516</u>
3. Goodwill		
Kostpris primo	515.000	515.000
Afgang i årets løb	-515.000	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>515.000</u>
Af- og nedskrivninger primo	-220.713	-147.142
Årets afskrivninger	0	-73.571
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	220.713	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-220.713</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>294.287</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris primo	48.870	48.870
Afgang i årets løb	-48.870	0
Kostpris ultimo	<u>0</u>	<u>48.870</u>
Af- og nedskrivninger primo	-29.322	-19.548
Årets afskrivninger	0	-9.774
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	29.322	0
Af- og nedskrivninger ultimo	<u>0</u>	<u>-29.322</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>0</u>	<u>19.548</u>

Noter

	2021	2020
5. Indretning af lejede lokaler		
Kostpris primo	112.800	112.800
Afgang i årets løb	-112.800	0
Kostpris ultimo	0	112.800
Af- og nedskrivninger primo	-67.680	-45.120
Årets afskrivninger	0	-22.560
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	67.680	0
Af- og nedskrivninger ultimo	0	-67.680
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	45.120

6. Eventualforpligtelser

Der er ingen eventualforpligtelser pr. statusdagen.

7. Sikkerhedsstillelser og pantsætninger

Der er ingen sikkerhedsstillelser eller pantsætninger pr. statusdagen.