



## Siala ApS

Gammel Strandvej 16  
2990 Nivå  
CVR-nr. 40267301

## Årsrapport 2022

Godkendt på selskabets generalforsamling, den  
05.07.2023

---

**Erik Sylvester Rishøj Jensen**  
Dirigent

# Indhold

Virksomhedsoplysninger	2
Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	4
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2022	6
Balance pr. 31.12.2022	7
Egenkapitalopgørelse for 2022	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomhed

Siala ApS

Gammel Strandvej 16

2990 Nivå

CVR-nr.: 40267301

Hjemsted: Fredensborg

Regnskabsår: 01.01.2022 - 31.12.2022

## Direktion

Erik Sylvester Rishøj Jensen

## Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Weidekampsgade 6

2300 København S

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for Siala ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2022 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 05.07.2023

**Direktion**

**Erik Sylvester Rishøj Jensen**

# Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

## Til den daglige ledelse i Siala ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Siala ApS for regnskabsåret 01.01.2022 - 31.12.2022 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 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 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.

København, den 05.07.2023

## **Deloitte**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 33963556

## **Mads Haugegaard Albrechtsen**

Statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne45846

# Ledelsesberetning

## Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med drift og udlejning af lokaler samt faciliteter til helsehuse.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør -138 T.DKK. Balancen udgør aktiver for 4.205 T.DKK og en egenkapital på 36 T.DKK .

## Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

# Resultatopgørelse for 2022

	Note	2022 kr.	2021 kr.
<b>Bruttofortjeneste/-tab</b>		<b>(112.336)</b>	<b>(98.146)</b>
Personaleomkostninger	1	0	(53.811)
<b>Driftsresultat</b>		<b>(112.336)</b>	<b>(151.957)</b>
Andre finansielle omkostninger	2	(60.919)	(1.202)
<b>Resultat før skat</b>		<b>(173.255)</b>	<b>(153.159)</b>
Skat af årets resultat	3	34.980	33.695
<b>Årets resultat</b>		<b>(138.275)</b>	<b>(119.464)</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		(138.275)	(119.464)
<b>Resultatdisponering</b>		<b>(138.275)</b>	<b>(119.464)</b>

# Balance pr. 31.12.2022

## Aktiver

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde		1.919.950	0
Materielle aktiver under udførelse		2.007.534	0
<b>Materielle aktiver</b>	4	<b>3.927.484</b>	<b>0</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		202.367	171.693
<b>Finansielle aktiver</b>	5	<b>202.367</b>	<b>171.693</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>4.129.851</b>	<b>171.693</b>
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		38.000	33.695
Periodeafgrænsningsposter		5.000	0
<b>Tilgodehavender</b>		<b>43.000</b>	<b>33.695</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>32.473</b>	<b>17.057</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>75.473</b>	<b>50.752</b>
<b>Aktiver</b>		<b>4.205.324</b>	<b>222.445</b>



**Passiver**

	Note	2022 kr.	2021 kr.
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført overskud eller underskud		(13.712)	124.563
<b>Egenkapital</b>		<b>36.288</b>	<b>174.563</b>
<hr/>			
Gæld til tilknyttede virksomheder		4.101.494	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	6	<b>4.101.494</b>	<b>0</b>
<hr/>			
Leverandører af varer og tjenesteydelser		67.542	10.994
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	36.888
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>67.542</b>	<b>47.882</b>
<hr/>			
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>4.169.036</b>	<b>47.882</b>
<hr/>			
<b>Passiver</b>		<b>4.205.324</b>	<b>222.445</b>
<hr/>			
Eventualforpligtelser	7		

# Egenkapitalopgørelse for 2022

	Virksomheds- kapital kr.	Overført overskud eller underskud kr.	I alt kr.
Egenkapital primo	50.000	124.563	174.563
Årets resultat	0	(138.275)	(138.275)
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>(13.712)</b>	<b>36.288</b>

# Noter

## 1 Personaleomkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Gager og lønninger	0	49.186
Pensioner	0	4.039
Andre omkostninger til social sikring	0	586
	<b>0</b>	<b>53.811</b>
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	<b>0</b>	<b>0</b>

## 2 Andre finansielle omkostninger

	2022 kr.	2021 kr.
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	60.532	483
Renteomkostninger i øvrigt	387	719
	<b>60.919</b>	<b>1.202</b>

## 3 Skat af årets resultat

	2022 kr.	2021 kr.
Regulering vedrørende tidligere år	3.020	0
Refusion i sambeskatning	(38.000)	(33.695)
	<b>(34.980)</b>	<b>(33.695)</b>

## 4 Materielle aktiver

	Grunde kr.	Materielle aktiver under udførelse kr.
Tilgange	1.919.950	2.007.534
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>1.919.950</b>	<b>2.007.534</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>1.919.950</b>	<b>2.007.534</b>

## 5 Finansielle aktiver

	<b>Tilgode- havender hos tilknyttede virksom- heder kr.</b>
Kostpris primo	171.693
Tilgange	30.674
<b>Kostpris ultimo</b>	<b>202.367</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi ultimo</b>	<b>202.367</b>

## 6 Langfristede forpligtelser

	<b>Forfald efter 12 måneder 2022 kr.</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder	4.101.494
	<b>4.101.494</b>

## 7 Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med S. Rishøj Holding ApS som administrationsselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskatteovens 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.

# Anvendt regnskabspraksis

## Regnskabsklasse

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Af hensyn til det retvisende billede har ledelsen valgt at foretage reklassifikation andragende til DKK 171.693 fra tilgodehavende hos tilknyttede (omsætningsaktiver) til tilgodehavende hos tilknyttede (finansielle anlægsaktiver).

## 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 eksterne omkostninger.

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

### Personaleomkostninger

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

### Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder.

### 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

Grunde og bygninger, produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og lønninger.

Indirekte produktionsomkostninger i form af indirekte henførbare personaleomkostninger og afskrivninger på immaterielle og materielle aktiver, der er anvendt i fremstillingsprocessen, indregnes i kostprisen baseret på det medgåede timeforbrug for det enkelte aktiv.

Renteomkostninger på lån til finansiering af fremstilling af materielle aktiver indregnes i kostprisen, hvis de vedrører fremstillingsperioden. Alle øvrige finansieringsomkostninger indregnes i resultatopgørelsen.

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

Forventede brugstider og restværdier revurderes årligt.

Materielle aktiver nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

### Tilgodehavender

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

### Tilgodehavende og skyldig sambeskatningsbidrag

Aktuelle skyldige sambeskatningsbidrag eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalt acontoskat. Ved skattemæssige underskud indregnes kun tilgodehavende sambeskatningsbidrag, hvis underskuddet forventes udnyttet i sambeskatningen.

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

### **Andre finansielle forpligtelser**

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