



Højmark Groth ApS  
Regnskab og bogføring  
Magnoliavej 2-4  
5250 Odense SV

T: 66 13 87 37  
info@hgadm.dk  
www.hgadm.dk  
CVR nr. 25 06 12 92

## **Silico ApS**

Magnoliavej 2, 5250 Odense SV  
CVR-nummer: 43765167

## **Årsrapport**

5. januar - 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling, den 14/5 2024

A handwritten signature in black ink, consisting of several loops and flourishes, positioned above the word 'dirigent'.

dirigent

## INDHOLDSFORTEGNELSE

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning.....	3
------------------------	---

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger .....	4
---------------------------	---

Ledelsesberetning .....	5
-------------------------	---

### **Årsregnskab 5. januar - 31. december 2023**

Resultatopgørelse.....	6
------------------------	---

Balance .....	7
---------------	---

Egenkapitalopgørelse .....	9
----------------------------	---

Noter.....	10
------------	----

Anvendt regnskabspraksis.....	11
-------------------------------	----

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 5. januar - 31. december 2023 for Silico ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

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 perioden 5. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense SV, den 8. marts 2024


### Direktion



Henrik Hyrup Mahler



Jacob Bindsbøl Jacobsen



Jannik Løngren Karlsen

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Silico ApS Magnoliavej 2 5250 Odense SV
	CVR-nr.: 43 76 51 67
	Stiftet: 5. januar 2023
	Kommune: Odense
	Regnskabsår: 5. januar - 31. december
<b>Direktion</b>	Henrik Hyrup Mahler Jacob Bindsbøl Jacobsen Jannik Løngren Karlsen
<b>Regnskab</b>	Højmark Groth ApS Magnoliavej 2-4 5250 Odense SV

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed med udvikling og salg af software, salg af konsulentytelser inden for bygge- og anlægsbranchen samt dermed beslægtet virksomhed.

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

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

**RESULTATOPGØRELSE**  
**5. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	2023
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>129.769</b>
2 Personalemkostninger .....	-398.666
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>-268.897</b>
Andre finansielle indtægter .....	9
Andre finansielle omkostninger .....	-9.182
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>-278.070</b>
Skat af årets resultat .....	61.166
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>-216.904</b>
 <b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>	
Overført resultat .....	-216.904
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>-216.904</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	2023
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	22.739
Andre tilgodehavender .....	5
Periodeafgrænsningsposter .....	4.741
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>27.485</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>14.520</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>42.005</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>42.005</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	2023
Virksomhedskapital.....	40.000
Overført resultat.....	-216.904
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-176.904</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....	47.922
Gæld til tilknyttede virksomheder .....	118.834
Selskabsskat.....	0
Anden gæld .....	52.153
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>218.909</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE .....</b>	<b>218.909</b>
<b>PASSIVER .....</b>	<b>42.005</b>

- 3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.
- 4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser



## EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023
Virksomhedskapital primo .....	40.000
<b>Virksomhedskapital ultimo .....</b>	<b>40.000</b>
Årets resultat .....	-216.904
<b>Overført resultat ultimo .....</b>	<b>-216.904</b>
<b>EGENKAPITAL .....</b>	<b>-176.904</b>

**NOTER**

2023

**1 Usikkerhed om fortsat drift**

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

**2 Personaleomkostninger**

Antal personer beskæftiget .....	1
Lønninger .....	365.605
Pensioner .....	29.248
Andre omkostninger til social sikring .....	3.813
<b>Personaleomkostninger i alt .....</b>	<b><u>398.666</u></b>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i koncernen. Som dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

**4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Selskabet har pr. 31. december ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiverne.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Silico ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Det er selskabets første regnskabsår, hvorfor resultatopgørelse, balance og noter ikke indeholder sammenligningstal.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab, da koncernen ikke overskrider beløbsgrænserne.

Årsregnskabet aflægges i danske kroner.

### Usikkerhed om fortsat drift

Selskabet har tabt mere end 50% af anpartskapitalen, som forventes reetableret ved egen indtjening.

### Generelt om indregning og måling

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.

## RESULTATOPGØRELSEN

### Generelt

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

### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### 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 finansiell 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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

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 administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### 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

### **Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

### **Likvide beholdninger**

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

### **Selskabsskat 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.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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