

SILO BUSINESS SOLUTION APS
CVR-NR. 28 84 74 83

Årsrapport for
2012
(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
26/06 2013

John Simonsen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012	11
Balance pr. 31. december 2012	12
Noter til årsrapporten	14

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar - 31. december 2012 for Silo Business Solution ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Birkerød, den 11. juni 2013

Direktion

John Simonsen
direktør

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Silo Business Solution ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Silo Business Solution ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vor opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor konklusion.

Forbehold

Grundlag for konklusion med forbehold

Lån til selskabets ledelse på kr. 291.771 er ikke indfriet efter regnskabsårets udløb, hvorfor det ikke har været muligt for os at overbevise os om værdiansættelsen af selskabets tilgodehavende hos ledelsen. Vi tager forbehold for værdiansættelsen.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsrapporten, bortset fra den mulige virkning af det i forbeholdet anførte, giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med den danske årsregnskabslov.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på, at der er usikkerhed om selskabets evne til at fortsætte driften. Vi henviser til note 1 i regnskabet, hvoraf det fremgår, at selskabet har igangsat tiltag, der skal øge selskabets indtjening således, at der sikres positive resultater samt balance mellem likviditetsbehov og selskabet nuværende likviditetsmæssige situation. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af en velvilje fra leverandører og øvrige kreditorer til at stille den nødvendige finansiering. Disse tiltag og effekten heraf kan rejse tvivl om selskabets muligheder for at forsætte driften.

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til selskabsdeltager, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vor opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 11. juni 2013

TT Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab

Torben Madsen

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silo Business Solution ApS
Plantagevej 50 A
3460 Birkerød

CVR-nr.: 28 84 74 83
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemsted: Rudersdal

Direktion

John Simonsen, direktør

Revision

TT Revision
statsautoriseret revisionsaktieselskab
Vester Voldgade 107
1552 København V

Pengeinstitut

Sparbank

Ledelsesberetning

Årsrapporten for Silo Business Solution ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et overskud på kr. 316.855, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på kr. 647.666.

Regnskabsåret har udviklet sig som forventet, og årets resultat anses for tilfredsstillende.

Kapitalberedskabet

Selskabet har tabt anpartskapitalen, men det er ledelsens forventning, at anpartskapitalen reetableres gennem egen indtjening over en korte årrække.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silo Business Solution ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger indeholder gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, 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 tilknyttede danske virksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der 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 efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Anvendt regnskabspraksis

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Anden gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse

1. januar - 31. december 2012

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Bruttofortjeneste		622.687	128.425
Personaleomkostninger	2	<u>-214.305</u>	<u>-65.000</u>
Resultat før af- og nedskrivninger		408.382	63.425
Resultat før finansielle poster		408.382	63.425
Finansielle indtægter		18.236	0
Finansielle omkostninger		<u>-63.213</u>	<u>-394.365</u>
Resultat før skat		363.405	-330.940
Skat af årets resultat	3	<u>-46.550</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>316.855</u>	<u>-330.940</u>
Overført overskud		<u>316.855</u>	<u>-330.940</u>
		<u>316.855</u>	<u>-330.940</u>

Balance pr. 31. december 2012**Aktiver**

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	4	<u>291.771</u>	<u>53.038</u>
Tilgodehavender		<u>291.771</u>	<u>53.038</u>
Likvide beholdninger		<u>164.539</u>	<u>1.033</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>456.310</u>	<u>54.071</u>
Aktiver i alt		<u><u>456.310</u></u>	<u><u>54.071</u></u>

Balance pr. 31. december 2012

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2012</u>	<u>2011</u>
Selskabskapital		125.000	125.000
Overkurs ved emission		1.250	1.250
Overført resultat		<u>-773.916</u>	<u>-1.090.771</u>
Egenkapital	5	<u>-647.666</u>	<u>-964.521</u>
Kreditinstitutter		643.688	723.275
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	6.500
Selskabsskat		46.550	0
Anden gæld		<u>403.738</u>	<u>288.817</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.103.976</u>	<u>1.018.592</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.103.976</u>	<u>1.018.592</u>
Passiver i alt		<u>456.310</u>	<u>54.071</u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		

Noter til årsrapporten

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets drift er ikke forbundet med særlige eller væsentlige risici. Selskabet har i det forgangne regnskabsår oplevet en væsentlig forbedring af årets resultat.

Selskabets implementering af tiltag syntes at have effekt, og forventes at medvirke til fortsat at fastholde eller øge indtjeningen, således at der fortsat sikres positive driftsresultater samt at der sikres balance mellem likviditetsbehov og selskabets nuværende likviditetsmæssige situation.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at de implementerede tiltag fortsat medvirker til positive resultater og positivt likviditets flow. Den fortsatte drift er ligeledes afhængig af velvilje fra leverandører og øvrige kreditorer til at stille med den nødvendige finansiering.

Den aktuelle kreditkrise indebærer, at der er øget usikkerhed knyttet hertil, men vi har som ledelse ikke indikationer på, at de implementerede tiltag ikke vil medføre positive resultater og positivt likviditets flow. På baggrund af ovennævnte er årsrapporten aflagt med fortsat drift for øje.

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	181.844	65.000
Andre omkostninger til social sikring	360	0
Andre personaleomkostninger	<u>32.101</u>	<u>0</u>
	<u>214.305</u>	<u>65.000</u>

Ifølge årsregnskabslovens § 98 B stk. 3 er vederlaget til direktionen udeladt.

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	<u>46.550</u>	<u>0</u>
	<u>46.550</u>	<u>0</u>

Noter til årsrapporten

	<u>2012</u>	<u>2011</u>
4 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	291.771	53.038

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Udestående gæld	291.771	53.038
Lån optaget og indfriet i året	220.500	53.038
Rentefod (%)	9,00%	5,00%

5 Egenkapital

	<u>Selskabs- kapital</u>	<u>Overkurs ved emission</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital primo	125.000	1.250	-1.090.771	-964.521
Årets resultat	0	0	316.855	316.855
Egenkapital ultimo	<u>125.000</u>	<u>1.250</u>	<u>-773.916</u>	<u>-647.666</u>

Selskabskapitalen består af 125 anparter à nominelt 1.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.