

# **SILMA ApS**

**CVR-nr.: 29196893**

Lindevej 16  
8620 Kjellerup

Årsrapport  
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**28/02/2022**

---

**Dennis Olsen**  
**Dirigent**

---

## **Indhold**

### **Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning

### **Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning

### **Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Egenkapitalopgørelse

Noter

## Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**      SILMA ApS  
Lindevej16  
8620Kjellerup

CVR-nr:            29196893  
Regnskabsår:    01/10/2020 - 30/09/2021

## Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2020 – 30. september 2021 for Silma 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. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1.oktober 2020 – 30. september 2021.

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

Ledelsen anser fortsat, at betingelserne for at undlade revision er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Kjellerup , den 16/02/2022

**Direktion**

Dennis Olsen

# Ledelsesberetning

## Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er transport, salg og reparationer af automobiler, motorcykler mv., samt enhver aktivitet, der efter direktionens skøn står i forbindelse hermed.

## Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet er fusioneret med dattervirksomhederne Carmax ApS og Carmax Ejendomme ApS med virkning fra 1. oktober 2020.

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabet har modtaget en ubetinget støtte erklæring fra direktør og ejer til sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende driftsår 2021/2022.

## Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet væsentlige begivenheder af betydning for regnskabsaflæggelsen.

## Anvendt regnskabspraksis

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

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

### Sammenlægningsmetoden

Den koncerninterne fusion er foretaget efter sammenlægningsmetoden, hvor sammenlægningen anses for sket på anskaffelsestidspunktet og med anvendelse af bogførte værdier på de overtagne aktiver og forpligtelser. Sammenligningstal korrigeres ikke som følge af fusionen.

Anskaffelsestidspunktet er ved den koncerninterne fusion det regnskabsmæssige virkningstidspunkt, der er den 1. oktober 2020.

Positive og negative forskelsbeløb mellem anskaffelsesværdien og bogførte værdier af overtagne identificerede aktiver og forpligtelser indregnes i egenkapitalen ved anskaffelsen.

### Resultatopgørelsen

#### Bruttofortjeneste og -tab

Virksomheden har valgt at sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende administration mv.

#### Indtægter fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter fra kapitalandele omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat samt eventuel regulering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på koncerngoodwill.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen.

#### 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. Selskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede.

### Balancen

#### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode til den forholdsmæssigt ejede andel af virksomhedernes egenkapital med tillæg af eventuel koncerngoodwill, fradrag for koncerninterne avancer og negativ goodwill. Virksomheder med negativ egenkapital måles til 0, idet den til den negative værdi svarende forholdsmæssige andel modregnes i eventuelle tilgodehavender. Beløb herudover indregnes under posten hensatte forpligtelser, såfremt der er en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække underbalancen.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der almindeligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

#### Hensatte forpligtelser

##### Udskudt skat

Udskudt skat og årets regulering heraf opgøres efter den balanceorienterede gælds metode som skatteværdien af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

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.

**Finansielle gældsforpligtelser**

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket almindeligvis svarer til nominel værdi.

**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 betalte acontoskatter.

## Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
<b>Bruttofortjeneste/Bruttotab</b>		<b>-13.291</b>	<b>-1.000</b>
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>-13.291</b>	<b>-1.000</b>
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser		0	-5.540
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder		0	20.186
Øvrige finansielle omkostninger		-580	-4
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>-13.871</b>	<b>13.642</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-13.871</b>	<b>13.642</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat		-13.871	13.642
<b>I alt</b>		<b>-13.871</b>	<b>13.642</b>

## Balance 30. september 2021

### Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		0	725.184
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>725.184</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>		<b>0</b>	<b>725.184</b>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	524.828
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0</b>	<b>524.828</b>
Likvide beholdninger		24.659	16
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>24.659</b>	<b>524.844</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>24.659</b>	<b>1.250.028</b>

## Balance 30. september 2021

### Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		-386.435	1.114.713
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>-261.435</b>	<b>1.239.713</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.485	0
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		0	1.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		253.609	8.715
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>286.094</b>	<b>10.315</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>286.094</b>	<b>10.315</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>24.659</b>	<b>1.250.028</b>

## Egenkapitalopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	<b>Registreret kapital mv.</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital, primo	125.000	1.114.713	1.239.713
Tilgang (afgang) af egenkapital ved fusion og køb af virksomhed m.v.		-1.487.277	-1.487.277
Årets resultat		-13.871	-13.871
Egenkapital, ultimo	125.000	-386.435	-261.435

# Noter

## 1. Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabet har tabt mere end halvdelen af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119.

Selskabets ledelse har positive forventninger til fremtiden, og forventer således at kunne retablere kapitalen ved fremtidige driftsoverskud.

Selskabet har modtaget en ubetinget støtte erklæring fra direktør og ejer til sikring af tilstrækkelig likviditet til det kommende driftsår 2021/2022.

## 2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2020/21</b>
Gennemsnitligt antal ansatte	1