

R. SYLVEST ApS

Årsrapport

1. januar 2014 - 31. december 2014

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

30/05/2015

Flemming Jensen

Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	8
-------------------------	---

Balance	9
---------------	---

Noter	11
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden R. SYLVEST ApS
Statenevej 23
3450 Allerød

Telefonnummer: 23248805

CVR-nr: 27963676

Regnskabsår: 01/01/2014 - 31/12/2014

Ledespåtegning

Direktionen har d.d. aflagt årsregnskabet for 2014 for R. Sylvest ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt driftsresultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 07/05/2015

Direktion

Rune Sylvest Jakobsen

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Selskabets ledelse har fravalgt revision på den ordinære generalforsamling den 17. maj 2011 med fremtidig virkning.

Ledelsen bekræfter at årsregnskabet for nærværende regnskabsperiode opfylder betingelserne for fravalg af revision.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Generelt

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 ressourcer 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

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 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.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Bruttoresultatet er opgjort som nettoomsætning med fradrag af vareforbrug og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved varesalg og udført arbejde indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til handelsvarer

Varekøb i fremmed valuta indregnes på betalingstidspunktet til den direkte omkostning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til blandt andet salgsudgifter, herunder annoncering og reklame, lokaleudgifter, driftsudgifter og administrationsudgifter m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder blandt andet renter og gebyrer.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, regulering af tidligere års afsatte skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat.

Balance

Materielle og Immaterielle aktiver

Materielle og immaterielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 10 år

Inventar og tekniske anlæg: 5 år

Driftsmidler: 5 år

Materielle anlægsaktiver nedskrives til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle og immaterielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgpris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger af handelsvarer måles til kostpris med eventuel nedskrivning for ukurante varer.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Egenkapital - Udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklarationstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 ácontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte skatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

Sambeskatning

Eventuel sambeskatningsskat medtages i årets skatteopgørelse og afsættes som en forpligtelse, eller som tilgodehavende afhængigt af om selskabet er datterselskab eller administrationsselskab.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem kursværdien og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser er målt til nettorealisationsværdi og gældsforpligtelser i fremmed valuta indregnes til kursværdien på statustidspunktet.

Mellemregning med anpartshaver eller direktør

Mellemregning med anpartshaver m.v. er jævnfør ligningsvejledningen forrentet med diskontorenten + 2 %. Er diskontorenten ændret i løbet af regnskabsåret beregnes en forholdsmæssig gennemsnitsrente.

Resultatopgørelse 1. jan 2014 - 31. dec 2014

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		185.833	194.272
Personaleomkostninger	1	-12.272	0
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-5.799	-3.152
Resultat af ordinær primær drift		167.762	191.120
Andre finansielle indtægter		3.834	0
Nedskrivning af finansielle aktiver		-38.213	80.862
Øvrige finansielle omkostninger		-24.262	-24.971
Ordinært resultat før skat		109.121	247.011
Ekstraordinært resultat før skat		109.121	247.011
Skat af årets resultat	2	45.000	0
Årets resultat		154.121	247.011
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		154.121	247.011
I alt		154.121	247.011

Balance 31. december 2014

Aktiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		29.101	0
Indretning af lejede lokaler		6.309	9.461
Materielle anlægsaktiver i alt	3	35.410	9.461
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		65.190	103.403
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		195.530	3.025
Kapitalandele i associerede virksomheder		81.848	81.881
Deposita		11.867	10.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	4	354.435	198.309
Anlægsaktiver i alt		389.845	207.770
Fremstillede varer og handelsvarer		315.000	209.000
Varebeholdninger i alt		315.000	209.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		70.275	364.638
Udskudte skatteaktiver		45.000	0
Andre tilgodehavender		18.290	0
Periodeafgrænsningsposter		2.636	477
Tilgodehavender i alt		136.201	365.115
Likvide beholdninger		20.684	12.694
Omsætningsaktiver i alt		471.885	586.809
Aktiver i alt		861.730	794.579

Balance 31. december 2014

Passiver

	Note	2014 kr.	2013 kr.
Registreret kapital mv.		200.000	200.000
Reserve for opskrivninger		19.348	19.381
Overført resultat		-115.687	-269.808
Egenkapital i alt	5	103.661	-50.427
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.386	112.500
Gældsforpligtelser til associerede virksomheder		286.731	77.649
Anden gæld		463.952	370.549
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		0	284.308
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		758.069	845.006
Gældsforpligtelser i alt		758.069	845.006
Passiver i alt		861.730	794.579

Noter

1. Personaleomkostninger

	2014 kr.	2013 kr.
Løn og gager	3375	0
Andre omkostninger til social sikring	0	0
Personaleudgifter	8897	0
	<u>12272</u>	<u>0</u>

2. Skat af årets resultat

	2014 kr.	2013 kr.
Aktuel skat	0	0
Ændring af udskudt skat	-45000	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-45000</u>	<u>0</u>

3. Materielle anlægsaktiver i alt

	Indretning lejede lokaler kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	31525	42000
Tilgang	0	31748
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	<u>31525</u>	<u>73748</u>
Af- og nedskrivning primo	-22064	-42000
Årets afskrivning	-3152	-2647
Tilbageførsel ved afgang	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	<u>-25216</u>	<u>-44647</u>
Regnskabsmæssig værdi ultimo	<u>6309</u>	<u>29101</u>

4. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	106100	62500
Tilgang	0	0
Afgang	-0	-0
Kostpris ultimo	106100	62500
Nedskrivning primo	-2697	0
Opskrivning primo	0	19381
Årets opskrivning	0	0
Årets nedskrivning	-38213	-33
Netto ned-/opskrivninger ultimo	-40910	19348
Regnskabsmæssig værdi ultimo	65190	81848

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Rasmus & Ko ApS, København	100%

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel
Sourcing-Link ApS, København	50%

5. Egenkapital i alt

	Virksomheds-kapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Saldo primo	200000	19381	-269808	0	-50427
Opskrivningshenlæggelse	0	-33	0	0	-33
Årets resultat	0	0	154121	0	154121
Egenkapital ultimo	200000	19348	-115687	0	103661

6. Oplysning om eventualforpligtelser

Ingen.

7. Oplysning om ejerskab

Kapitalforhold

Anpartskapitalen er fordelt således:

200 stk. anparter á nom. 1.000 kr. 200.000

Anparter ejes 100 % af én anpartshaver.