

Sileka Holding ApS

Årsrapport for 2014
(6. regnskabsår)

Årsrapport er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den 02. juli 2015

Tom Thaning Hansen
dirigent

Selskabsoplysninger

Selskabet: Sileka Holding ApS
Parcelvej 95
2830 Virum

CVR-nr.: 31 75 02 96

Stiftet: 28. august 2008

Hjemsted: Lyngby-Taarbæk

Regnskabsår: 1. januar 2014 - 31. december 2014

Direktion Tom Thaning Hansen

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. januar 2014 - 31. december 2014 for Sileka Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 2. juli 2015

I direktionen:

Tom Thaning Hansen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje kapitalandele i andre selskaber og fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -13.273.

Egenkapitalen udgør kr. -126.189.

Årets resultat anses ikke som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

- selskabets dattervirksomheder er under konkurs.

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at selskabet tilføres ny kapital til dækning af selskabets forpligtelser. Der er på underskriftstidspunktet af årsrapporten ikke sket en afklaring, hvorfor der er usikkerhed.

Selskabet overvejer p.t. en ny aktivitet så egenkapitalen kan reetaleres afhængig af dispositioner fra kuratorer.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Sileka Holding ApS for 1. januar 2014 - 31. december 2014 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabets ledelse har besluttet ikke at lade udarbejde koncernregnskab, idet koncernen under et ikke overstiger 2 af de i årsregnskabslovens §110 opregnede størrelseskriterier.

Anvendt regnskabspraksis er uændret i forhold til tidligere år.

Selskabets årsregnskab er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSE

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Resultatandele i kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab og fradrag af afskrivning på goodwill.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomhederne 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 afregningen af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retslig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af dattervirksomheders og associerede virksomheders nettoaktiver på salgstidspunktet inklusive ikke-afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet 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 nettoskatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22%.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

	Note	2014	2013
BRUTTORESULTAT		-7.250	-7.500
Resultat af dattervirksomheder	1	0	-206.101
Finansielle indtægter		0	2.560
Finansielle omkostninger		<u>-4.366</u>	<u>-2.135</u>
RESULTAT FØR SKAT		-11.616	-213.176
Skat af årets resultat	2	<u>-1.657</u>	<u>-246</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-13.273</u></u>	<u><u>-213.422</u></u>
OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Ekstraordinært udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-13.273</u>	<u>-213.422</u>
Disponeret i alt		<u><u>-13.273</u></u>	<u><u>-213.422</u></u>

Balance

AKTIVER

	Note	31/12-14	31/12-13
ANLÆGSAKTIVER:			
Finansielle anlægsaktiver:			
Kapitalandele i dattervirksomheder	1	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt		<u>0</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u>0</u>	<u>0</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER:			
Tilgodehavender:			
Tilgodehavender tilknyttede virksomheder		0	0
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		<u>0</u>	<u>67.969</u>
Tilgodehavender i alt		<u>0</u>	<u>67.969</u>
Likvide beholdinger		<u>5</u>	<u>5</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u>5</u>	<u>67.974</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>5</u></u>	<u><u>67.974</u></u>

Balance

PASSIVER

	Note	31/12-14	31/12-13
EGENKAPITAL:			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud		-251.189	-237.916
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>0</u>
EGENKAPITAL I ALT	5	<u>-126.189</u>	<u>-112.916</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER:			
Kortfristede gældsforpligtelser:			
Gæld tilknyttede virksomheder		111.037	174.640
Selskabsskat		1.657	0
Anden gæld		<u>13.500</u>	<u>6.250</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		<u>126.194</u>	<u>180.890</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT		<u>126.194</u>	<u>180.890</u>
PASSIVER I ALT		<u>5</u>	<u>67.974</u>
Kontraktlige forpligtelser og eventual poster mv.....	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		

Noter

1 Kapitalandele i dattervirksomheder

Kostpris 1. januar 2014	205.000
Tilgang	0
Afgang	0
 Kostpris 31. december 2014.....	 205.000
Værdiregulering 1. januar 2014.....	-205.000
Resultat.....	0
Udlodninger.....	0
Øvrige værdireguleringer.....	0
Tilbageførsel af værdireguleringer på afhændede kapitalandele.....	0
 Værdireguleringer 31. december 2014.....	 -205.000
 Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2014.....	 0

Navn	Ejerandel	Egenkapital	Andel af egenkapital
Ejendomslejeselskabet af 2012 ApS under konkurs *.....	100%	26.997	126.101
Driftselskabet af 29.5.2015 ApS **.....	100%	-333.503	-253.503

*Regnskabstallene er fra årsrapporten for 2012

**Regnskabstallene er fra årsrapporten for 2013

2 Skat af årets resultat

	2014	2013
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	1.657	246
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	0
 Skat af årets resultat i alt	 1.657	 246

Noter

3 Finansielle indtægter	2014	2013
Renteindtægter, tilknyttede virksomheder	0	2.560
Renteindtægter, øvrige	<u>0</u>	<u>0</u>
Finansielle indtægter i alt	<u><u>0</u></u>	<u><u>2.560</u></u>
4 Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger, tilknyttede virksomheder	4.366	0
Renteomkostninger, øvrige	<u>0</u>	<u>2.135</u>
Finansielle omkostninger i alt	<u><u>4.366</u></u>	<u><u>2.135</u></u>

Noter

5 Egenkapital	01/01-14	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultatford.	31/12-14
Anpartskapital.....	125.000	-	-	125.000
Overført resultat.....	-237.916	-	-13.273	-251.189
Henlagt udbytte	0	0	0	0
I alt	-112.916	0	-13.273	-126.189
			31/12-14	31/12-13
Selskabskapitalen er fordelt således:				
Kapitalandele, 125 stk. á nominelt kr. 1.000			125.000	125.000

Der har i de foregående 4 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventuel poster mv..

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning som administrationselskab og hæfter fra og med regnskabsåret 2013 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 28. december 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytte.

7 Oplysning om usikkerhed om going concern

Selskabets fortsatte drift er betinget af at de nuværende kreditfaciliteter kan opretholdes og at selskabet tilføres ny kapital til dækning af selskabets forpligtelser. Der er på underskriftstidspunktet af årsrapporten ikke sket en afklaring, hvorfor der er usikkerhed.

Selskabet overvejer p.t. en ny aktivitet så egenkapitalen kan reetaleres afhængig af dispositioner fra kuratorer.