



Sønderjyllands Revision
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Nørreport 3 · 6200 Aabenraa
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 74 62 95 20
E-mail: aabenraa@s-revision.dk

Torvegade 6 · 6330 Padborg
Tlf. 74 67 20 21 · Fax 74 67 22 15
E-mail: padborg@s-revision.dk

Jyllandsgade 28 · 6400 Sønderborg
Tlf. 74 62 61 12 · Fax 73 42 09 98
E-mail: sonderborg@s-revision.dk

www.s-revision.dk

Sidis ApS

CVR-nr. 31 74 95 57

Årsrapport

2012/13

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. januar 2014.

Kenneth Skovbo Lott
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2012 - 30. september 2013	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2012/13 for Sidis ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 10. januar 2014

Direktion



Kenneth Skovbo Lott

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Sidis ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sidis ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013, 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

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores 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 selskabets 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 selskabets 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 vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Úden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at selskabet i strid med selskabsloven har ydet lån til en anpartshaver, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er indfriet inden regnskabsårets udløb

Selskabet har i årets løb foretaget mangelfuld indberetning af skattefrie godtgørelser til SKAT, 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 vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Sønderborg, den 10. januar 2014

Sønderjyllands Revision

Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Niels Christian Schjøth

Statsaut. revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sidis ApS
Midtkobbel 19
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 31 74 95 57
Stiftet: 3. september 2008
Hjemsted: Sønderborg
Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
5. regnskabsår

Direktion

Kenneth Skovbo Lott

Revision

Sønderjyllands Revision, Statsautoriseret revisionsaktieselskab,
Jyllandsgade 30, 6400 Sønderborg

Bankforbindelse

Danske Bank

Dattervirksomhed

Sidis Engineering, Sønderborg

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 30. januar 2014, på selskabets
adresse.

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive konsulentvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udviser et overskud på 73 t.kr. Af selskabets balancesum på 125 t.kr. udgør egenkapitalen 40 t.kr.

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af udviklingen i de nye aktiviteter i den tilknyttede virksomhed. Ledelsen forventer, at de nye aktiviteter udvikler sig positivt. Regnskabet er aflagt under forudsætningen af fortsat drift.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sidis ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

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, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og renteomkostninger samt rentetillæg og rentegodtgørelser ved skattebetaling. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder. Selskabet er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

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.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sidis ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen. Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle 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 fremførelsesberettigede 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 inden for samme juridiske skatteenhed.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

<u>Note</u>	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
Bruttofortjeneste	404.378	452.182
2 Personaleomkostninger	-303.928	-367.508
Driftsresultat	100.450	84.674
Andre finansielle indtægter	424	0
Nedskrivning af finansielle aktiver	0	-60.000
Øvrige finansielle omkostninger	-1.546	-2.609
Resultat før skat	99.328	22.065
Skat af årets resultat	-26.825	-22.550
Årets resultat	72.503	-485
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	72.503	0
Disponeret fra overført resultat	0	-485
Disponeret i alt	72.503	-485

Balance 30. september

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2013</u>	<u>2012</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandel i tilknyttede virksomhed	80.000	0
Andre tilgodehavender	0	6.658
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>6.658</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>80.000</u>	<u>6.658</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	113.701
Igangværende arbejder for fremmed regning	0	24.538
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	99	0
Andre tilgodehavender	19.963	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	10.962
Tilgodehavender i alt	<u>20.062</u>	<u>149.201</u>
Likvide beholdninger	<u>24.697</u>	<u>7.500</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>44.759</u>	<u>156.701</u>
Aktiver i alt	<u>124.759</u>	<u>163.359</u>

Balance 30. september

Passiver			
<u>Note</u>		<u>2013</u>	<u>2012</u>
Egenkapital			
3	Anpartskapital	125.000	125.000
4	Overført resultat	-85.111	-157.614
	Egenkapital i alt	<u>39.889</u>	<u>-32.614</u>
Gældsforpligtelser			
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.516	25.967
	Selskabsskat	49.375	22.550
	Anden gæld	<u>23.979</u>	<u>147.456</u>
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>84.870</u>	<u>195.973</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>84.870</u>	<u>195.973</u>
	Passiver i alt	<u>124.759</u>	<u>163.359</u>
5	Eventualposter		
6	Nærtstående parter		

Noter**1. Usikkerhed om going concern**

Selskabet har tabt over halvdelen af anpartskapitalen. Ledelsen har iagttaget bestemmelserne i selskabslovens § 119 vedrørende kapitaltab. Selskabets evne til at fortsætte driften afhænger af udviklingen i de nye aktiviteter i den tilknyttede virksomhed. Ledelsen forventer, at de nye aktiviteter udvikler sig positivt. Regnskabet er aflagt under forudsætningen af fortsat drift.

	<u>2012/13</u>	<u>2011/12</u>
2. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	220.337	275.625
Andre omkostninger til social sikring	1.080	1.260
Personaleomkostninger i øvrigt	82.511	90.623
	<u>303.928</u>	<u>367.508</u>

	<u>30/9 2013</u>	<u>30/9 2012</u>
3. Anpartskapital		
Anpartskapital primo	125.000	125.000
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>

Der har siden stiftelsen ikke været bevægelser på anpartskapitalen.?

4. Overført resultat

Overført resultat primo	-157.614	-157.129
Årets overførte overskud eller underskud	72.503	-485
	<u>-85.111</u>	<u>-157.614</u>

5. Eventualposter**Sambeskatning**

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter fra og med regnskabsåret 2012/13 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter fra og med 1. juli 2012 ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Noter

5. Eventualposter (fortsat)

6. Nærtstående parter

Transaktioner

Selskabet har i årets løb haft et tilgodehavende hos selskabets direktion og anpartshaver. Tilgodehavendet er forrentet i henhold til selskabslovens bestemmelser med en gennemsnitlig rente på 9,20%.