

## ÅRSRAPPORT 2012/13

**Sillas Consulting ApS**  
c/o Frank Sillas Hagen Olesen  
Søndre Strandvej 96B  
3000 Helsingør

CVR nr. 29624259

**Indsender:**

Eye-revision  
Taastrup Hovedgade 117, 1. sal  
2630 Taastrup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 29. november 2013

**Dirigent**

Frank Sillas Hagen Olesen

## Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	Side	3
Anvendt regnskabspraksis	Side	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	Side	6
Balance pr. 30. juni	Side	7
Noter	Side	9

## Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2012/13 for Sillas Consulting ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. juni 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2012/13.

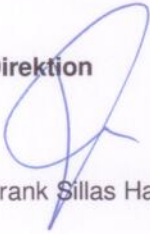
Selskabets årsrapport for 2012/13 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Under henvisning til årsregnskabslovens § 135 har kapitalejerne besluttet, at selskabets årsrapport for 2013/14 ikke skal revideres, idet ledelsen anser betingelserne som værende opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 29. november 2013

**Direktion**

  
Frank Sillas Hagen Olesen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sillas Consulting ApS 2012/13 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for 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, 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.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen i takt med udførelsen, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Nettoomsætningen svarer således til salgsværdien af årets udførte arbejder (produktionsmetoden).

### Andre eksterne omkostninger

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

### 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 vedrørende selskabsskat.

### 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.

## Anvendt regnskabspraksis

### Balancen

#### Tilgodehavender

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

#### Udbytte

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

#### Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med 25%, og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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 nettorealisationsværdi.

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 25%.

#### Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2012/13	2011/12
Bruttofortjeneste	1.020.891	596.832
1. Personaleomkostninger	-614.344	-415.118
2. Afskrivninger og nedskrivninger	0	-177.222
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>406.547</b>	<b>4.492</b>
Andre finansielle indtægter	26.931	0
Øvrige finansielle omkostninger	-1.538	-15.247
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>431.940</b>	<b>-10.755</b>
Skat af årets resultat	-108.964	1.619
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>322.976</b>	<b>-9.136</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	48.300	0
Overført resultat	274.676	-9.136
<b>Disponeret i alt</b>	<b>322.976</b>	<b>-9.136</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
<b>AKTIVER</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	214.157	33.000
Skatteaktiv	5.648	44.465
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	660.440	0
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>880.245</b>	<b>77.465</b>
Likvide beholdninger	5.956	15.542
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>5.956</b>	<b>15.542</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>886.201</b>	<b>93.007</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>886.201</b>	<b>93.007</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2012/13	2011/12
<b>PASSIVER</b>		
4. <b>Egenkapital</b>		
5. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	133.498	-141.177
Foreslået udbytte for regnskabsåret	48.300	0
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>306.798</b>	<b>-16.177</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	13.500	13.500
Selskabsskat	70.147	0
Anden gæld	495.756	47.599
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	0	48.085
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>579.403</b>	<b>109.184</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT</b>	<b>579.403</b>	<b>109.184</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>886.201</b>	<b>93.007</b>
6. Hovedaktivitet		

## Noter

	2012/13	2011/12
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Lønninger	613.138	403.561
Andre udgifter til social sikring	1.206	11.557
<b>Personaleomkostninger i alt</b>	<b>614.344</b>	<b>415.118</b>
<b>2. Afskrivninger og nedskrivninger</b>		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	0	177.222
<b>Afskrivninger og nedskrivninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>177.222</b>
<b>3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse</b>		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 660.440 til selskabets direktionen.		
Lånet er forrentet med 9,20% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
<b>4. Egenkapital</b>		
<b>Selskabskapital</b>		
Primo	125.000	125.000
<b>Ultimo</b>	<b>125.000</b>	<b>125.000</b>
<b>Overført resultat</b>		
Primo	-141.178	-132.041
Overført fra resultatdisponering	274.676	-9.136
<b>Ultimo</b>	<b>133.498</b>	<b>-141.177</b>
Afsat udbytte	48.300	0
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>306.798</b>	<b>-16.177</b>
<b>5. Selskabskapital</b>		
Virksomhedskapitalen består af 25 anparter á kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
<b>6. Hovedaktivitet</b>		
Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.		