

ÅRSRAPPORT 2013/14

Sillas Consulting ApS
c/o Frank Sillas Hagen Olesen
Teglstrup Have 1, 2. th.
3000 Helsingør

CVR nr. 29624259

Indsender:

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

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 30. november 2014

Dirigent

Frank Sillas Hagen Olesen

Indholdsfortegnelse

Ledespåtegning	3
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance pr. 30. juni	8
Noter	10

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2013/14 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 2014 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2013/14.

Selskabets årsrapport for 2013/14 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Helsingør, den 30. november 2014

Direktion

Frank Sillas Hagen Olesen

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sillas Consulting ApS 2013/14 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.

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

Materielle anlægsaktiver

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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 at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-10 år.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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.

Gældsforpligtelser

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2013/14	2012/13
Bruttofortjeneste	393.172	1.020.891
1. Personaleomkostninger	-288.752	-614.344
2. Afskrivninger og nedskrivninger	-5.800	0
RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	98.620	406.547
Andre finansielle indtægter	0	26.931
Øvrige finansielle omkostninger	-45.306	-1.538
RESULTAT FØR SKAT	53.314	431.940
Skat af årets resultat	-20.869	-108.964
ÅRETS RESULTAT	32.445	322.976
Forslag til resultatdisponering		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
Overført resultat	-16.755	274.676
Disponeret i alt	32.445	322.976

Balance pr. 30. juni

Note	2013/14	2012/13
AKTIVER		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	342.213	0
Materielle anlægsaktiver i alt	342.213	0
ANLÆGSAKTIVER I ALT	342.213	0
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	25.285	214.157
Skatteaktiv	0	5.648
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	657.943	660.440
Tilgodehavender i alt	683.228	880.245
Likvide beholdninger	18.828	5.956
Likvide beholdninger i alt	18.828	5.956
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	702.056	886.201
AKTIVER I ALT	1.044.269	886.201

Balance pr. 30. juni

Note	2013/14	2012/13
PASSIVER		
4. Egenkapital		
5. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	116.743	133.498
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.200	48.300
EGENKAPITAL ALT	<u>290.943</u>	<u>306.798</u>
Hensættelser til udskudt skat	15.221	0
HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT	<u>15.221</u>	<u>0</u>
Langfristede gældsforpligtelser		
Kreditinstitutter i øvrigt	350.673	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>350.673</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	13.500
Selskabsskat	70.147	70.147
Anden gæld	298.169	495.756
Periodeafgrænsningsposter	1.116	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>387.432</u>	<u>579.403</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>738.105</u>	<u>579.403</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.044.269</u>	<u>886.201</u>
6. Hovedaktivitet		

Noter

	2013/14	2012/13
1. Personaleomkostninger		
Lønninger	286.907	613.138
Andre udgifter til social sikring	1.845	1.206
Personaleomkostninger i alt	288.752	614.344
2. Afskrivninger og nedskrivninger		
Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver	5.800	0
Afskrivninger og nedskrivninger i alt	5.800	0
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Selskabet har i årets løb udlånt kr. 657.943 til selskabets direktionen.		
Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.		
4. Egenkapital		
Selskabskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Overført resultat		
Primo	133.498	-141.178
Overført fra resultatdisponering	-16.755	274.676
Ultimo	116.743	133.498
Afsat udbytte	49.200	48.300
Egenkapital ultimo	290.943	306.798
5. Selskabskapital		
Virksomhedskapitalen består af 25 anparter á kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.		
6. Hovedaktivitet		
Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.		