

# ÅRSRAPPORT 2014/15

**Sillas Consulting ApS**  
c/o Frank Sillas Hagen Olesen  
Jollen 23  
3070 Snekkersten

CVR nr. 29624259

**Indsender:**

Eye-revision  
Taastrup Hovedgade 89, 1. tv.  
2630 Taastrup

**Fremlagt og godkendt**

på den ordinære generalforsamling den 7. december 2015

**Dirigent**

Frank Sillas Hagen Olesen

## Indholdsfortegnelse

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

## **Ledelsespåtegning**

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2014/15 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2014/15.

Selskabets årsrapport for 2014/15 er ikke revideret. Ledelsen anser betingelserne for fravalg af revision i henhold til årsregnskabslovens § 135 som opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Snekkersten, den 29. november 2015

### **Direktion**

Frank Sillas Hagen Olesen

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sillas Consulting ApS 2014/15 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, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende gæld og transaktioner i fremmed valuta 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.

#### 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.

#### 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 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.

#### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

## Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

Note	2014/15	2013/14
Bruttofortjeneste	706.477	393.072
Personaleomkostninger	-599.254	-288.752
Afskrivninger og nedskrivninger	-69.603	-5.800
<b>RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT</b>	<b>37.620</b>	<b>98.520</b>
Andre finansielle indtægter	5	0
Øvrige finansielle omkostninger	-10.911	-45.306
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>26.714</b>	<b>53.214</b>
Skat af årets resultat	-16.669	-20.869
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>10.045</b>	<b>32.345</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
Overført resultat	-39.855	-16.855
<b>Disponeret i alt</b>	<b>10.045</b>	<b>32.345</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>AKTIVER</b>		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	272.610	342.213
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>272.610</b>	<b>342.213</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT</b>	<b>272.610</b>	<b>342.213</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	25.285
Andre tilgodehavender	878.233	0
Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	657.843
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>878.233</b>	<b>683.128</b>
Likvide beholdninger	16.955	18.828
<b>Likvide beholdninger i alt</b>	<b>16.955</b>	<b>18.828</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT</b>	<b>895.188</b>	<b>701.956</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>1.167.798</b>	<b>1.044.169</b>

## Balance pr. 30. juni

Note	2014/15	2013/14
<b>PASSIVER</b>		
1. <b>Egenkapital</b>		
2. Selskabskapital	125.000	125.000
Overført resultat	76.789	116.643
Foreslået udbytte for regnskabsåret	49.900	49.200
<b>EGENKAPITAL ALT</b>	<b>251.689</b>	<b>290.843</b>
Hensættelser til udskudt skat	15.074	15.221
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>15.074</b>	<b>15.221</b>
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
Kreditinstitutter i øvrigt	241.754	350.673
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>241.754</b>	<b>350.673</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser	18.000	18.000
Selskabsskat	11.816	70.147
Anden gæld	629.465	298.169
Periodeafgrænsningsposter	0	1.116
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>659.281</b>	<b>387.432</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT</b>	<b>901.035</b>	<b>738.105</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>1.167.798</b>	<b>1.044.169</b>

3. Hovedaktivitet

## Noter

	2014/15	2013/14
<b>1. 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	116.644	133.498
Overført fra resultatdisponering	-39.855	-16.855
<b>Ultimo</b>	<b>76.789</b>	<b>116.643</b>
Afsat udbytte	49.900	49.200
<b>Egenkapital ultimo</b>	<b>251.689</b>	<b>290.843</b>

### 2. Selskabskapital

Virksomhedskapitalen består af 25 anparter á kr. 5.000. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

### 3. Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive konsulentvirksomhed og anden dermed beslægtet virksomhed.