

Silia-JKM ApS

Violvej 32
3650 Ølstykke
CVR-nr. 30 70 60 21

Årsrapport for 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. maj 2023.

Ole Wiisbye Kallshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2022	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022 for Silia-JKM 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. 31. december 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 23. maj 2023

Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Silia-JKM ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silia-JKM ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Brøndby, den 23. maj 2023

ALBJERG

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Tommy Nørskov

statsautoriseret revisor
mne10061

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silia-JKM ApS
Violvej 32
3650 Ølstykke

CVR-nr.: 30 70 60 21
Stiftet: 3. juli 2007
Hjemsted: Egedal
Regnskabsår: 1. januar 2022 - 31. december 2022

Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj

Revisor

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Ringager 4C, 2. th.
2605 Brøndby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at besidde anpartar i selskabet J.K. Medico ApS

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets ordinære resultat efter skat udgør 1.049.654 kr. mod 524.271 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2022 kr.	2021 kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.125	-3.125
Bruttoresultat	-3.125	-3.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.060.279	527.596
1 Øvrige finansielle omkostninger	-7.500	-200
Resultat før skat	1.049.654	524.271
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	1.049.654	524.271
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	559.742	502.817
Udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Overføres til overført resultat	372.112	21.454
Disponeret i alt	1.049.654	524.271

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2022 kr.	2021 kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.373.671	813.929
	Finansielle anlægsaktiver i alt	1.373.671	813.929
	Anlægsaktiver i alt	1.373.671	813.929
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	480.765	0
	Tilgodehavender i alt	480.765	0
	Likvide beholdninger	103	103
	Omsætningsaktiver i alt	480.868	103
	Aktiver i alt	1.854.539	814.032

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022 kr.	2021 kr.
Egenkapital		
3 Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	1.062.559	502.817
Overført resultat	163.318	-208.794
Foreslået udbytte for regnskabsåret	117.800	0
Egenkapital i alt	1.468.677	419.023
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	16.648
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	382.737	375.237
Anden gæld	3.125	3.124
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	385.862	395.009
Gældsforpligtelser i alt	385.862	395.009
Passiver i alt	1.854.539	814.032
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdi metode kr.	Overført resultat kr.	Foreslået udbytte for regnskabs- året kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2022	125.000	502.817	-208.794	0	419.023
Resultatandel	0	559.742	372.112	117.800	1.049.654
	125.000	1.062.559	163.318	117.800	1.468.677

Noter

	2022 kr.	2021 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	7.500	200
	7.500	200
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2022	311.112	311.112
Kostpris 31. december 2022	311.112	311.112
Opskrivninger 1. januar 2022	502.817	-24.779
Årets resultat	1.060.279	527.596
Udbytte	-500.537	0
Opskrivninger 31. december 2022	1.062.559	502.817
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	1.373.671	813.929
Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter		
	Egenkapital	Årets resultat
	kr.	kr.
J. K. Medico ApS, Ballerup	100 % 1.874.208	1.060.279
	1.874.208	1.060.279
	31/12 2022 kr.	31/12 2021 kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2022	125.000	125.000
	125.000	125.000

Selskabskapitalen består af 125 anparter a nominelt kr. 1.000. Ingen anparter har særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i selskabskapitalen i de seneste 5 år.

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller sikkerhed i aktiver pr. 31.december 2022.

5. Eventualposter

Sambeskatning

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

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

Årsrapporten for Silia-JKM ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

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 i egenkapitalen.

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

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandele i tilknyttede virksomheder til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvorpå der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med selskabets og koncernens kreditrisikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonteringsats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Ole Wiisbye Kallshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Direktør

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:49:05

Underskrevet med MitID



Ole Wiisbye Kallshøj

Navnet returneret af dansk MitID var:

Ole Wiisbye Kallshøj

Dirigent

ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:49:05

Underskrevet med MitID



Tommy Nørskov

Navnet returneret af dansk MitID var:

Tommy Nørskov Rasmussen

Revisor

ID: 3fed492e-bb12-4ad0-a714-d2dade231732

Tidspunkt for underskrift: 30-05-2023 kl.: 14:43:40

Underskrevet med MitID

