Silia-JKM ApS

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

Årsrapport

2024

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12. juni 2025.

Ole Wiisbye Kallshøj
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2024	
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	10

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt2526185544

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2024 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 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2024 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 11. juni 2025

Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

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 2024 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 revisorers 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 11. juni 2025

ALBJERG
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 38 28 79

Anders Salomonsen
statsautoriseret revisor
mne40143

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Selskabsoplysninger

Selskabet	Silia-JKM ApS Violvej 32 3650 Ølstykke	
	CVR-nr.:	30 70 60 21
	Stiftet:	3. juli 2007
	Hjemsted:	Egedal
	Regnskabsår:	1. januar 2024 - 31. december 2024
Direktion	Ole Wiisbye Kallshøj	
Revisor	ALBJERG Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Ringager 4C, 2. th. 2605 Brøndby	
Dattervirksomhed	J. K. Medico ApS, Ballerup	

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Andre eksterne omkostninger	-3.125	-3.125
	Bruttoresultat	**-3.125**	**-3.125**
2	Personaleomkostninger	0	0
	Driftsresultat	**-3.125**	**-3.125**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-451.938	-37.901
	Resultat før skat	**-455.063**	**-41.026**
	Skat af årets resultat	0	0
	Årets resultat	**-455.063**	**-41.026**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-451.938	-37.901
	Disponeret fra overført resultat	-3.125	-3.125
	Disponeret i alt	**-455.063**	**-41.026**

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Balance 31. december

Aktiver

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Anlægsaktiver		
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	883.832	1.335.770
	Finansielle anlægsaktiver i alt	883.832	1.335.770
	Anlægsaktiver i alt	**883.832**	**1.335.770**
	Omsætningsaktiver		
	Likvide beholdninger	104	104
	Omsætningsaktiver i alt	**104**	**104**
	Aktiver i alt	**883.936**	**1.335.874**

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt2526185544

Balance 31. december

Passiver

Note		2024 kr.	2023 kr.
	Egenkapital		
4	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	572.720	1.024.658
	Overført resultat	157.068	160.193
	Egenkapital i alt	**854.788**	**1.309.851**
	Gældsforpligtelser		
	Gæld til tilknyttede virksomheder	26.023	22.898
	Anden gæld	3.125	3.125
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	29.148	26.023
	Gældsforpligtelser i alt	**29.148**	**26.023**
	Passiver i alt	**883.936**	**1.335.874**

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

6 Eventualposter

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2024	125.000	1.024.658	160.193	1.309.851
Resultatandel	0	-451.938	-3.125	-455.063
	125.000	**572.720**	**157.068**	**854.788**

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Noter

1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter

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

	2024 kr.	2023 kr.
2. Personaleomkostninger		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	0	0

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2024	311.112	311.112
Kostpris 31. december 2024	**311.112**	**311.112**
Opskrivninger 1. januar 2024	1.024.658	1.062.559
Årets resultat	-451.938	-37.901
Opskrivninger 31. december 2024	**572.720**	**1.024.658**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2024	**883.832**	**1.335.770**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	**Egenkapital kr.**	**Årets resultat kr.**
J. K. Medico ApS, Ballerup	100 %	883.832	-451.938

	31/12 2024 kr.	31/12 2023 kr.
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2024	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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver pr. 31. december 2024.

6. 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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Anvendt regnskabspraksis

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.

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

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.

Nedskrivning på anlægsaktiver
Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

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.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte
Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

Ole Wiisbye Kallshøj

Navn returneret af MitId: Ole Wiisbye Kallshøj
Direktør og Dirigent
ID: 69a7cc78-26b0-4122-8c67-a0d58e1b3833
IP-adresse: 37.96.125.182:33389
Dato for underskrift: 12-06-2025 15:30:02 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

Anders Salomonsen

Navn returneret af MitId: Anders Christian Salomonsen
Revisor
ID: 8b4d1b96-aa46-48fe-836a-9ae8c297850c
IP-adresse: 212.97.141.17:26462
CVR-match med MitId
Dato for underskrift: 12-06-2025 13:41:40 CEST (+02:00)
Underskrevet med MitId

This document has esignatur Agreement-ID: 0b47d3rKWwt252618544

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Secured by esignatur