

Silia-JKM ApS

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

Årsrapport for 2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. april 2022.

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 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2021 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ølstykke, den 30. marts 2022

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 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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 30. marts 2022

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 2021 - 31. december 2021

Direktion

Ole Wiisbye Kallshøj

Revisor

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

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2021 udviser et overskud på kr. 524.271, og selskabets balance pr. 31. december 2021 udviser en egenkapital på kr. 419.023.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2021 kr.	2020 kr.
Andre eksterne omkostninger	-3.125	-3.125
Bruttoresultat	-3.125	-3.125
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	527.596	-109.886
1 Øvrige finansielle omkostninger	-200	-14.400
Resultat før skat	524.271	-127.411
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	524.271	-127.411
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	502.817	-85.107
Overføres til overført resultat	21.454	0
Disponeret fra overført resultat	0	-42.304
Disponeret i alt	524.271	-127.411

Balance 31. december

Aktiver			
<u>Note</u>		2021 kr.	2020 kr.
Anlægsaktiver			
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	813.929	286.333
	Finansielle anlægsaktiver i alt	813.929	286.333
	Anlægsaktiver i alt	813.929	286.333
Omsætningsaktiver			
	Likvide beholdninger	103	103
	Omsætningsaktiver i alt	103	103
	Aktiver i alt	814.032	286.436

Balance 31. december

Passiver		2021	2020
Note		kr.	kr.
Egenkapital			
3	Virksomhedskapital	125.000	125.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	502.817	0
	Overført resultat	-208.794	-230.248
	Egenkapital i alt	419.023	-105.248
Gældsforpligtelser			
	Gæld til tilknyttede virksomheder	16.648	13.523
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	375.237	375.037
	Anden gæld	3.124	3.124
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	395.009	391.684
	Gældsforpligtelser i alt	395.009	391.684
	Passiver i alt	814.032	286.436
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
5	Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital kr.	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdi metode kr.	Overført resultat kr.	I alt kr.
Egenkapital 1. januar 2021	125.000	0	-230.248	-105.248
Resultatandel	0	502.817	21.454	524.271
	125.000	502.817	-208.794	419.023

Noter

	2021 kr.	2020 kr.
1. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	200	14.400
	200	14.400

2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. januar 2021	311.112	311.112
Kostpris 31. december 2021	311.112	311.112
Opskrivninger 1. januar 2021	-24.779	85.107
Årets resultat	527.596	-109.886
Opskrivninger 31. december 2021	502.817	-24.779
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2021	813.929	286.333

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital kr.	Årets resultat kr.
J. K. Medico ApS, Ballerup	100 %	813.929	527.596
		813.929	527.596

	31/12 2021 kr.	31/12 2020 kr.
3. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. januar 2021	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 2021.

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.

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.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Gældsforpligtelser

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

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

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Ole Wiisbye Kallshøj

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-507035618714
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:11:06
Underskrevet med NemID

NEM ID

Ole Wiisbye Kallshøj

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-507035618714
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:11:06
Underskrevet med NemID

NEM ID

Tommy Nørskov Rasmussen

Som Revisor
RID: 78713523
Tidspunkt for underskrift: 29-04-2022 kl.: 15:12:25
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document has esignatur Agreement-ID: 6e7b02uuUKN247529324

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.