Sillehoved ApS

Algade 42
4500 Nykøbing Sj

CVR-nummer: 12890680

ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den _23/1_ 2024

Susanne Svendsgaard Nielsen
_____
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 5

Ledelsesberetning 6

Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Anvendt regnskabspraksis 7

Resultatopgørelse 10

Balance 11

Egenkapitalopgørelse 13

Noter 14

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Nykøbing Sj, den 23 / 1 2024

Direktion

Susanne Svendsgaard Nielsen

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sillehoved ApS
Vi har opstillet årsregnskabet for Sillehoved ApS for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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.

Nykøbing Sj, den 23 / 1 2024

Grønborg Revision

CVR-nr.: 75076118

Steffen Grønborg
Registreret revisor
mne7040

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sillehoved ApS Algade 42 4500 Nykøbing Sj	
	Telefon: E-mail:	23 23 99 94 susannesnielsen24@gmail.com
	CVR-nr.: Regnskabsår: Kundenr.:	12 89 06 80 1. oktober - 30. september 1114
Direktion	Susanne Svendsgaard Nielsen	
Pengeinstitut	Sparekassen Sj. Kanalstræde 1 4300 Holbæk	
Revisor	Grønborg Revision Vesterbro 9 4500 Nykøbing Sj	

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

Generelt:
Selskabets vigtigste forretningsområde er at drive detailhandel indenfor dametøj samt dermed beslægtet virksomhed.

Resultatdisponering:

Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Fravalg af revision
Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

GENERELT
Årsregnskabet for Sillehoved ApS for 2022/23 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B.

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

Generelt om indregning og måling
Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

RESULTATOPGØRELSEN
Generelt
Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer
Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

Andre eksterne omkostninger
Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

Personaleomkostninger
Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle indtægter og omkostninger
Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

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.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernforbundne virksomheder. Udenlandske tilknyttede virksomheder er ikke omfattet af sambeskatningen.

Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

BALANCEN

Varebeholdninger
Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender
Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Likvide beholdninger
Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter på bankkonti samt kontante beholdninger.

Egenkapital
Udbytte
Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat
Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

RESULTATOPGØRELSE
1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023

		2022/23	2021/22
	BRUTTOFORTJENESTE	**1.110.538**	**738.090**
1	Personaleomkostninger	588.151-	558.475-
	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	27.380-	0
	DRIFTSRESULTAT	**495.007**	**179.615**
	Andre finansielle indtægter	0	4.242
	Andre finansielle omkostninger	17.750-	74.119-
	RESULTAT FØR SKAT	**477.257**	**109.738**
2	Skat af årets resultat	105.006-	24.728-
	Årets Resultat	**372.251**	**85.010**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	372.251	85.010
	DISPONERET I alt	**372.251**	**85.010**

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
AKTIVER

	2023	2022
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.012.024	1.072.238
Varebeholdninger	**1.012.024**	**1.072.238**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	62.064	71.662
Andre tilgodehavender	0	8.227
Periodeafgrænsningsposter	0	28.327
Tilgodehavender	**62.064**	**108.216**
Likvide beholdninger	**195.305**	**1.877**
Omsætningsaktiver	**1.269.393**	**1.182.331**
Aktiver	**1.269.393**	**1.182.331**

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023
PASSIVER

		2023	2022
	Virksomhedskapital	100.000	100.000
	Overført resultat	458.047	85.796
3	**Egenkapital**	**558.047**	**185.796**
	Kreditinstitutter	0	60.511
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	384.689	364.229
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.408	65.522
	Selskabsskat	0	360.008
	Skyldigt sambeskatningsbidrag	105.006	24.728
	Anden gæld	185.649	77.040
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	22.594	44.497
	Kortfristede gældsforpligtelser	**711.346**	**996.535**
	Gældsforpligtelser	**711.346**	**996.535**
	Passiver	**1.269.393**	**1.182.331**

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2023	2022
Virksomhedskapital primo	100.000	100.000
Virksomhedskapital ultimo	**100.000**	**100.000**
Overført resultat, primo	85.796	786
Årets resultat	372.251	85.010
Overført resultat ultimo	**458.047**	**85.796**
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	1.286.000
Udloddet udbytte	0	1.286.000-
Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo	**0**	**0**
Egenkapital	**558.047**	**185.796**

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk

NOTER

		2022/23	2021/22
1	**Personaleomkostninger**		
	Antal personer beskæftiget	2	2
	Lønninger	533.901	502.957
	Pensioner	27.882	26.611
	Andre omkostninger til social sikring	26.368	28.907
	Personaleomkostninger i alt	**588.151**	**558.475**
2	**Skat af årets resultat**		
	Beregnet skat af årets resultat	105.006	24.728
	Skat af årets resultat i alt	**105.006**	**24.728**

		Primo	Forslag til resultatdisponering	Ultimo
3	**Egenkapital**			
	Virksomhedskapital	100.000	0	100.000
	Overført resultat	85.796	372.251	458.047
		185.796	**372.251**	**558.047**

4 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i SSN Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

Registreret revisor ● Steffen Grønborg ● Vesterbro 9 ● 4500 Nykøbing Sj.
CVR.: 75 07 61 18 ● Tlf.: 59 36 22 66 ● sg@gbrevision.dk