

SILVANUS ApS

Årsrapport

1. januar 2012 - 31. december 2012

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

13/05/2013

Jørgen Lang

Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Noter	14

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SILVANUS ApS

Lerskovvej 7

4652 Hårlev

Telefonnummer: 56289402

Fax: 56289403

CVR-nr: 27245455

Regnskabsår: 01/01/2012 - 31/12/2012

Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Nygade 6

4672 Klippinge

DK Danmark

CVR-nr: 78646411

Ledespåtegning

Ledelsen aflægger hermed årsrapport for 1. januar - 31. december 2012 for Silvanus ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Det indstilles til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2013 ikke skal revideres. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Enderslev, den 13/05/2013

Direktion

Jørgen Lang Moesmand

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Silvanus ApS.

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Selskab ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for at udarbejde et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk lovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, at årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt at resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 er i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Likvidation

Uden at modificere vores konklusion, henleder vi opmærksomheden på årsregnskabet note 1 og ledelsesberetningen. Det fremgår heraf, at selskabets aktiviteter vil være meget begrænsede i starten af næste regnskabsår, og at ledelsen har til hensigt at indstille virksomhedens drift og træde i likvidation i 2. halvår 2013.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi oplyse, at der i årets løb har været ydet lån til selskabets ledelse i strid med selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet har været forrentet i overensstemmelse med reglerne i selskabsloven, og lånet og renter er fuldt indbetalt på balancetidspunktet i efterfølgende regnskabsår.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Klippinge, 13/05/2013

Hans Jørgen Rasmussen

Registreret Revisor

LOKALREVISION REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabet har i det forløbne år beskæftiget sig med entreprenøropgaver m.v.

Der er ikke sket ændringer i virksomhedens hovedaktiviteter i forhold til tidligere år.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. -3.047, hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Virksomhedens balance udviser en samlet aktivmasse på kr. 289.817 og et regnskabsmæssigt indestående på kr. 158.020.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Forventet udvikling i regnskabsåret 2013

Selskabets aktiviteter vil være meget begrænsede i 2013 og forventes likvideret.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silvanus ApS er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en kontant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af akkumuleret amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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.

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse udover det, som udtrykkes ved normal afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Resultatopgørelse

Resultatopgørelsen opstilles i overensstemmelse med årsregnskabslovens bilag 2, skema 3 (artsopdelt resultatopgørelse).

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen efter salgsmetoden (faktureringsmetoden). Salg af varer indregnes som nettoomsætning, når varen er solgt og leveret. Udført arbejde indregnes som nettoomsætning, når arbejdet er udført og overdraget til kunden.

Omkostninger til råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer:

Råvarer, hjælpematerialer og handelsvarer forbrugt ved udførelsen af periodens arbejde.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger:

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.'

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder gevinster og tab ved salg af anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger. Samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat og forskydning i udskudt skat. Aktuel skat er beregnet med udgangspunkt i årets resultat før skat, korrigeret for ikke-skattepligtige indtægter og omkostninger. Betalt acontoskat modregnes i skyldig skat ved årets udgang.

Årets aktuelle skat er afsat med 25%. Udskudt skat er hensat med 25% af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier.

Selskabet indgår i acontoskatteordningen. Tillæg vedrørende skattebetalingen indgår i finansielle omkostninger.

Balance

Immaterielle anlægsaktiver

Goodwill erhvervet i forbindelse med skattefri virksomhedsomdannelse måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Goodwill afskrives liniært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 10 år.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages liniære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 5 år

Aktiver med en kostpris på under 12.300 pr. enhed samt aktiver med en levetid under 3 år indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under posterne andre driftsindtægter og andre driftsmkostninger.

Varebeholdninger

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

Samtlige ukurante og langsomt omsættelige lagervarer nedskrives til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Skyldig skat 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.

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

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssige 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet. Efterfølgende måles gældsforpligtelserne til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2012 - 31. dec 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Nettoomsætning		570.924	821
Eksterne omkostninger		-298.094	-448
Bruttoresultat		272.830	373
Personaleomkostninger	1	-223.466	-203
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-85.796	-87
Resultat af ordinær primær drift		-36.432	83
Andre finansielle indtægter	2	39.796	18
Øvrige finansielle omkostninger	3	-6.420	-29
Ordinært resultat før skat		-3.056	72
Ekstraordinært resultat før skat		-3.056	72
Skat af årets resultat	4	9	-19
Årets resultat		-3.047	53
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-3.047	53
I alt		-3.047	53

Balance 31. december 2012

Aktiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Goodwill		0	80
Immaterielle anlægsaktiver i alt	5	0	80
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		13.239	19
Materielle anlægsaktiver i alt	6	13.239	19
Anlægsaktiver i alt		13.239	19
Råvarer og hjælpematerialer		0	16
Varebeholdninger i alt		0	16
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		276.578	396
Tilgodehavender i alt	7	276.578	412
Omsætningsaktiver i alt		276.578	412
AKTIVER I ALT		289.817	511

Balance 31. december 2012

Passiver

	Note	2012 kr.	2011 kr.
Virksomhedskapital (Aktiekapital/anpartskapital/fondskapital)		158.020	161
Egenkapital i alt	8	158.020	161
Hensættelse til udskudt skat		3.310	22
Hensatte forpligtelser i alt		3.310	22
Gæld til banker		0	195
Langfristede gældsforpligtelser i alt	9	0	195
Gæld til banker		0	16
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.350	72
Anden gæld		58.137	45
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		128.487	133
Gældsforpligtelser i alt		128.487	133
PASSIVER I ALT		289.817	511

Noter

1. Personaleomkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Løn og gager	203666	174
Pensionsbidrag	13876	19
Andre omkostninger til social sikring	5924	10
	223466	203

2. Andre finansielle indtægter

	2012 kr.	2011 kr.
Renteindtægter i øvrigt	39796	18
	39796	18

3. Øvrige finansielle omkostninger

	2012 kr.	2011 kr.
Renteomkostninger	5623	27
Rentetillæg selskabsskat	797	2
	6420	29

4. Skat af årets resultat

	2012 kr.	2011 kr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	-18550	39
Regulering af udskudt skat	18559	-21
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	0
	9	18

5. Immaterielle anlægsaktiver i alt

	Goodwill kr.
Kostpris primo	800000
Tilgang	0
Afgang	0
Kostpris ultimo	800000
Af- og nedskrivning primo	720000
Afskrivninger i perioden	80000
Af- og nedskrivning ultimo	800000
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0

6. Materielle anlægsaktiver i alt

	Driftsmidler kr.	Automobiler kr.
Kostpris primo	49000	27200
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Anskaffelsessum ultimo	49000	27200
Opskrivninger primo	0	0
Årets opskrivning	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0
Af- og nedskrivning primo	38445	18720
Årets afskrivning	0	0
Tilbageførsel ved afgang	2340	3456
Af- og nedskrivning ultimo	40785	22176
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8215	5024

7. Tilgodehavender i alt

	2012 kr.	2011 kr.
Vare- og tjenesteydelser	11451	36
Igangværende arbejder	0	8
Mellemregning virksomhedsdeltagere og ledelse	265127	353
	276578	397

8. Egenkapital i alt

	Primo	Ændringer	Udbetalt udbytte	Forslag til årets resultat fordeling	Ialt
	kr.	kr.	kr.	kr.	kr.
Selskabskapital	125000	0	0	0	125000
Henlagt til udbytte	0	0	0	0	0
Overf. over/underskud	36067	0	0	-3047	33020
Egenkapital ultimo	161067	0	0	-3047	158020

9. Langfristede gældsforpligtelser i alt

	Primo gæld i alt	Ultimo gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
	kr.	kr.	kr.	kr.
Prioritetsgæld	0	0	0	0
Gæld til pengeinstitutter	195260	0	0	0
Leasingforpligtelser	0	0	0	0
	195260	0	0	0

10. Oplysning om eventualforpligtelser

Feriepengeforpligtelse for funktionærer andrager kr. 24.440, svarende til 12% af udbetalt løn. Da beløbet udelukkende vedrører kapitalejer er beløbet ikke medtaget i balancen.

Ifølge selskabets ledelse påhviler der ikke selskabet yderligere kautions- garanti,- og leasingforpligtelser udover det i årsrapporten anførte. Her kan du indsætte tekst og tabeller.

11. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabets ledelse oplyser, at der ikke er pantsætninger og sikkerhedsstillelser, udover det i årsrapporten anførte.