

ROESGAARD

NÅR OVERBLIK SKABER VÆRDI

Solsten ApS

Jomfrubakken 9

3500 Værløse

CVR-nr. 37 83 60 36

Årsrapport for 2020/21

Opstillet uden revision eller review

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 16/09 2021

Hans Christian Matthias Krarup
Dirigent

Når overblik
samler brikkerne
– og skaber værdi

REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA
REVISION RÅDGIVNING JURA

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 1 |
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021 | 8 |
| Balance pr. 30. juni 2021 | 9 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Solsten ApS
Jomfrubakken 9
3500 Værløse

CVR-nr.: 37 83 60 36

Regnskabsperiode: 1. juli 2020 - 30. juni 2021

Hjemsted: Furesø

Direktion

Hans Christian Matthias Krarup, direktør

Revisor

Roesgaard
Godkendt Revisionspartnerselskab
Sønderbrogade 16
8700 Horsens

Pengeinstitut

Sydbank

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for Solsten ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Værløse, den 16. september 2021

Direktion

Hans Christian Matthias Krarup
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Solsten ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solsten ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

Horsens, den 16. september 2021

Roesgaard

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 37 54 31 28

Flemming Nymann
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne35455

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med rådgivende ingeniørvirksomhed, samt enhver i forbindelse hermed stående virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020/21 udviser et overskud på kr. 97.147, og selskabets balance pr. 30. juni 2021 udviser en egenkapital på kr. 298.977.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solsten ApS for 2020/21 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2020/21 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes 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 konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede 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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste består af nettoomsætningen med fradrag af omkostninger til varekøb og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter vedrørende tjenesteydelser indregnes lineært i takt med, at serviceydelserne leveres.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame og administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Personaleomkostninger

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

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter rente omkostninger.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

| | Brugstid | Restværdi |
|---|-----------------|------------------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

Aktiver med en kostpris på under kr. 30.700 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer der består af børsnoterede aktier, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. 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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. juli 2020 - 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2020/21</u> kr. | <u>2019/20</u> kr. |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttofortjeneste | | 1.410.673 | 1.382.606 |
| Personaleomkostninger | 1 | <u>(1.280.021)</u> | <u>(1.190.527)</u> |
| Resultat før af- og nedskrivninger | | 130.652 | 192.079 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | | <u>(36.334)</u> | <u>(30.734)</u> |
| Resultat før finansielle poster | | 94.318 | 161.345 |
| Finansielle indtægter | 2-3 | 38.975 | 0 |
| Finansielle omkostninger | 4 | <u>(8.101)</u> | <u>(5.332)</u> |
| Resultat før skat | | 125.192 | 156.013 |
| Skat af årets resultat | 5 | <u>(28.045)</u> | <u>(34.359)</u> |
| Årets resultat | | <u>97.147</u> | <u>121.654</u> |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte | | 113.000 | 110.600 |
| Overført resultat | | <u>(15.853)</u> | <u>11.054</u> |
| | | <u>97.147</u> | <u>121.654</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|---|-------------|--------------------|--------------------|
| Aktiver | | | |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 36.372 | 72.706 |
| Materielle anlægsaktiver | 6 | <u>36.372</u> | <u>72.706</u> |
| Deposita | | 30.000 | 0 |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>30.000</u> | <u>0</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>66.372</u> | <u>72.706</u> |
| Periodeafgrænsningsposter | | 11.455 | 47.513 |
| Tilgodehavender | | <u>11.455</u> | <u>47.513</u> |
| Værdipapirer | 2 | 189.150 | 0 |
| Værdipapirer | | <u>189.150</u> | <u>0</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>776.423</u> | <u>899.223</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>977.028</u> | <u>946.736</u> |
| Aktiver i alt | | <u>1.043.400</u> | <u>1.019.442</u> |

Balance pr. 30. juni 2021

| | <u>Note</u> | <u>2021</u> kr. | <u>2020</u> kr. |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| Passiver | | | |
| Selskabskapital | | 50.000 | 50.000 |
| Overført resultat | | 135.977 | 151.830 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 113.000 | 110.600 |
| Egenkapital | | <u>298.977</u> | <u>312.430</u> |
| Hensættelse til udskudt skat | 7 | 1.660 | 7.539 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | <u>1.660</u> | <u>7.539</u> |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 15.746 | 44.714 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 41.426 | 421 |
| Selskabsskat | | 18.757 | 28.302 |
| Anden gæld | | 666.834 | 626.036 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>742.763</u> | <u>699.473</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>742.763</u> | <u>699.473</u> |
| Passiver i alt | | <u>1.043.400</u> | <u>1.019.442</u> |

Egenkapitalopgørelse

| | <u>Selskabskapital</u> | <u>Overført resultat</u> | <u>Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------------|------------------------|------------------------------|--|----------------|
| Egenkapital 1. juli 2020 | 50.000 | 151.830 | 110.600 | 312.430 |
| Betalt ordinært udbytte | 0 | 0 | (110.600) | (110.600) |
| Årets resultat | 0 | (15.853) | 113.000 | 97.147 |
| Egenkapital 30. juni 2021 | 50.000 | 135.977 | 113.000 | 298.977 |

Noter til årsrapporten

| | 2020/21 | 2019/20 |
|--|-------------------------|-------------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Personaleomkostninger | | |
| Lønninger | 854.872 | 842.343 |
| Pensioner | 212.173 | 205.900 |
| Andre omkostninger til social sikring | 13.823 | 12.679 |
| Andre personaleomkostninger | <u>199.153</u> | <u>129.605</u> |
| | <u>1.280.021</u> | <u>1.190.527</u> |
| | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | <u>2</u> | <u>2</u> |
| | | |
| 2 Oplysning om dagsværdi | | |
| Dagsværdi af aktier | | |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo | <u>150.830</u> | <u>0</u> |
| Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen | <u>38.975</u> | <u>0</u> |
| Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo | <u>189.150</u> | <u>150.830</u> |
| | | |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Valutakursreguleringer | <u>38.975</u> | <u>0</u> |
| | <u>38.975</u> | <u>0</u> |
| | | |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | <u>8.101</u> | <u>5.332</u> |
| | <u>8.101</u> | <u>5.332</u> |

Noter til årsrapporten

| | <u>2020/21</u> | <u>2019/20</u> |
|---------------------------------|----------------------|----------------------|
| | kr. | kr. |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 33.924 | 38.302 |
| Årets udskudte skat | (5.879) | (3.943) |
| | <u>28.045</u> | <u>34.359</u> |

Noter til årsrapporten

6 Materielle anlægsaktiver

| | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar |
|--|--|
| Kostpris 1. juli 2020 | 181.668 |
| Kostpris 30. juni 2021 | 181.668 |
| Af- og nedskrivninger 1. juli 2020 | 108.962 |
| Årets afskrivninger | 36.334 |
| Af- og nedskrivninger 30. juni 2021 | 145.296 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021 | 36.372 |

7 Hensættelse til udskudt skat

| | 2021 | 2020 |
|---|--------------|--------------|
| | kr. | kr. |
| Hensættelse til udskudt skat 1. juli 2020 | 7.539 | 11.482 |
| Udskudt skat indregnet på egenkapitalen | (5.879) | (3.943) |
| Hensættelse til udskudt skat 30. juni 2021 | 1.660 | 7.539 |
| | 1.660 | 7.539 |