

## Sølvsten Montage ApS

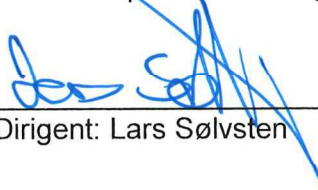
Fabriksvej 1  
8881 Thorsø

CVR-nummer: 38023659

### ÅRSRAPPORT

1. oktober 2022 til 30. september 2023

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 27. marts 2024

  
\_\_\_\_\_  
Dirigent: Lars Sølvsten



## INDHOLDSFORTEGNELSE

<b>Påtegninger</b>	
Ledespåtegning .....	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab.....	4
<b>Ledelsesberetning mv.</b>	
Ledelsesberetning .....	5
Selskabsoplysninger.....	6
<b>Årsregnskab 1. oktober 2022 - 30. september 2023</b>	
Resultatopgørelse .....	7
Balance .....	8
Noter .....	10
Anvendt regnskabspraksis.....	11

## LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. oktober 2022 - 30. september 2023 for Sølvsten Montage ApS.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

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.

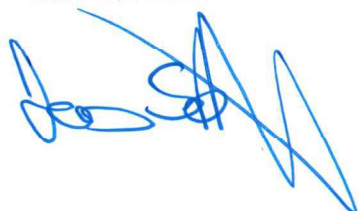
Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Thorsø, den 26. marts 2024

Sølvsten Montage ApS

Direktion

Lars Sølvsten



## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

### Til den daglige ledelse i Sølvsten Montage ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sølvsten Montage 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 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.

Hammel, den 26. marts 2024

Revision Ry & Hammel  
Godkendt Revisionsaktieselskab  
CVR-nr.: 26267439



Jørgen Tind  
Registreret Revisor  
MNE nr.: mne1425

## LEDELSESBERETNING

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter er at udøve virksomhed med håndværk, handel og service samt aktiviteter i tilknytning hertil.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Der er ikke sket væsentlige ændringer i selskabets aktivitetsområder eller økonomiske forhold i regnskabsåret.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

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

### **Forventet udvikling, herunder særlige forudsætninger og usikre faktorer**

Der forventes, at man vil kunne bevare det nuværende aktivitetsniveau.

## SELSKABSOPLYSNINGER

<b>Selskabet</b>	Sølvsten Montage ApS Fabriksvej 1 8881 Thorsø
	CVR-nr.: 38 02 36 59
	Stiftet: 15. september 2016
	Kommune: Silkeborg
	Regnskabsår: 1. oktober - 30. september
<b>Direktion</b>	Lars Sølvsten
<b>Pengeinstitut</b>	Spar Nord
<b>Revisor</b>	Revision Ry & Hammel Godkendt Revisionsaktieselskab Norgesvej 2 8450 Hammel

**RESULTATOPGØRELSE**  
**1. OKTOBER 2022 - 30. SEPTEMBER 2023**

	2022/23	2021/22
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b> .....	<b>996.456</b>	<b>687.329</b>
2 Personaleomkostninger .....	-597.149	-252.970
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	-8.296	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b> .....	<b>391.011</b>	<b>434.359</b>
Andre finansielle indtægter .....	78.443	174.049
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder .....	4.532	5.266
Andre finansielle omkostninger .....	-18.444	-474.165
<b>RESULTAT FØR SKAT</b> .....	<b>455.542</b>	<b>139.509</b>
Skat af årets resultat .....	-108.241	-35.472
<b>ÅRETS RESULTAT</b> .....	<b>347.301</b>	<b>104.037</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Forslag til udbytte for regnskabsåret .....	300.000	100.000
Overført resultat .....	47.301	4.037
<b>DISPONERET I ALT</b> .....	<b>347.301</b>	<b>104.037</b>

**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023**  
**AKTIVER**

	2023	2022
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....	36.955	0
<b>Materielle anlægsaktiver .....</b>	<b>36.955</b>	<b>0</b>
Deposita .....	30.000	30.000
<b>Finansielle anlægsaktiver .....</b>	<b>30.000</b>	<b>30.000</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER .....</b>	<b>66.955</b>	<b>30.000</b>
Varer under fremstilling .....	704.292	615.292
<b>Varebeholdninger .....</b>	<b>704.292</b>	<b>615.292</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....	-10.938	122.600
Igangværende arbejder for fremmed regning .....	102.900	55.520
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder .....	255.759	0
Andre tilgodehavender .....	0	93.212
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse .....	0	769
<b>Tilgodehavender .....</b>	<b>347.721</b>	<b>272.101</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....	306.801	244.866
<b>Værdipapirer og kapitalandele .....</b>	<b>306.801</b>	<b>244.866</b>
<b>Likvide beholdninger .....</b>	<b>125.514</b>	<b>27.895</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER .....</b>	<b>1.484.328</b>	<b>1.160.154</b>
<b>AKTIVER .....</b>	<b>1.551.283</b>	<b>1.190.154</b>



**BALANCE PR. 30. SEPTEMBER 2023**  
**PASSIVER**

	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Virksomhedskapital.....	50.000	50.000
Overført resultat.....	652.662	605.361
Forslag til udbytte for regnskabsåret.....	300.000	100.000
<b>EGENKAPITAL.....</b>	<b>1.002.662</b>	<b>755.361</b>
Hensættelse til udskudt skat.....	664	0
<b>HENSATTE FORPLIGTELSER.....</b>	<b>664</b>	<b>0</b>
Gæld til tilknyttede virksomheder.....	0	104.629
Selskabsskat.....	107.029	32.105
Anden gæld.....	440.928	298.059
<b>Kortfristede gældsforpligtelser.....</b>	<b>547.957</b>	<b>434.793</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSER.....</b>	<b>547.957</b>	<b>434.793</b>
<b>PASSIVER.....</b>	<b>1.551.283</b>	<b>1.190.154</b>

3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.

## NOTER

	2022/23	2021/22
<b>1 Antal personer beskæftiget</b>		
Antal personer beskæftiget i gennemsnit (ingen personalenote).....	1	1
	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2 Personaleomkostninger</b>		
Lønninger .....	589.266	227.398
Andre omkostninger til social sikring .....	7.883	25.572
	<u>597.149</u>	<u>252.970</u>

**3 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Der er indgået leasingaftale med Nordea Finance med en månedlig ydelse på kr. 3.320,15 med en restværdi på kr. 110.000 ved leasingaftalens udløb den 30. april 2024.

Selskabet er sambeskattet med Lars Sølvsten Holding ApS, og selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk for de selskabsskatter, som vedrører sambeskatningen.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

### GENERELT

Årsregnskabet for Sølvsten Montage 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

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.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

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

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udført arbejde og salg af handelsvarer 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.

#### Andre eksterne omkostninger

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

#### 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 finansiell 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.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

### BALANCEN

#### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0

Aktiver med en kostpris på under kr. 32.000 pr. enhed indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

#### Varebeholdninger

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

#### Tilgodehavender

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

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

#### Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter værdipapirer optaget til handel på et reguleret marked, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

#### 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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt 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 nettorealisationsværdi.

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.

### **Gældsforpligtelser**

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