

Silica ApS

Håndværkervænget 7

Gundsømagle

4000 Roskilde

CVR-nr. 39 29 94 53

**Årsrapport for perioden
1. februar 2018 til 31. maj 2019**

(1. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 22. november 2019

Iben le Nech Markussen
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. februar 2018 - 31. maj 2019	9
Balance pr. 31. maj 2019	10
Noter til årsrapporten	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen og direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. maj 2019 for Silica ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. maj 2019.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Roskilde, den 22. november 2019

Direktion

Iben le Nech Markussen
direktør

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen
formand

Poul-Erik Markussen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Silica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silica ApS for regnskabsåret 1. februar 2018 - 31. maj 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 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.

Taastrup, den 22. november 2019

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 55 39 97 19

Frederik Bille
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33208

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silica ApS
Håndværkervænget 7
Gundsømagle
4000 Roskilde

CVR-nr.: 39 29 94 53

Regnskabsperiode: 1. februar 2018 - 31. maj 2019

Stiftet: 1. februar 2018

Hjemsted: Roskilde

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen, formand
Poul-Erik Markussen

Direktion

Iben le Nech Markussen, direktør

Revisor

JH Revision
Godkendt Revisionspartnerselskab
Struergade 12, 1. th.
2630 Taastrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive virksomhed med handel samt hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2018/19 udviser et underskud på kr. 1.070.840, og selskabets balance pr. 31. maj 2019 udviser en negativ egenkapital på kr. 70.840.

Selskabets selskabskapital er tabt. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret via egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silica ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ingen sammenligningstal, idet 2018/19 er selskabets første regnskabsperiode.

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

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning og ændring i lagre af færdigvarer med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

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 distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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.

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningers omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

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

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.

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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. februar 2018 - 31. maj 2019

	Note	2018/2019 kr.
Bruttotab		-637.234
Personaleomkostninger	1	-377.685
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.014.919
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-15.489
Resultat før finansielle poster		-1.030.408
Finansielle indtægter		245
Finansielle omkostninger	2	-40.677
Resultat før skat		-1.070.840
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-1.070.840
Overført resultat		-1.070.840
		-1.070.840

Balance pr. 31. maj 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Aktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		161.668
Materielle anlægsaktiver	3	<u>161.668</u>
Deposita		65.420
Finansielle anlægsaktiver		<u>65.420</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>227.088</u>
Færdigvarer og handelsvarer		826.845
Varebeholdninger		<u>826.845</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		48.526
Periodeafgrænsningsposter		17.204
Tilgodehavender		<u>65.730</u>
Likvide beholdninger		<u>218.434</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.111.009</u>
Aktiver i alt		<u><u>1.338.097</u></u>

Balance pr. 31. maj 2019

	<u>Note</u>	<u>2018/2019</u> kr.
Passiver		
Virksomhedskapital		50.000
Overført resultat		-120.840
Egenkapital	4	<u>-70.840</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		150.982
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.019.509
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		8.935
Anden gæld		229.511
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.408.937</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.408.937</u>
Passiver i alt		<u><u>1.338.097</u></u>
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	5	
Leje- og leasingforpligtelser	6	
Eventualposter mv.	7	

Noter

	<u>2018/2019</u> kr.
1 Personaleomkostninger	
Lønninger	375.129
Andre omkostninger til social sikring	<u>2.556</u>
	<u><u>377.685</u></u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>
2 Finansielle omkostninger	
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	37.734
Andre finansielle omkostninger	<u>2.943</u>
	<u><u>40.677</u></u>
3 Materielle anlægsaktiver	
	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>
Kostpris 1. februar 2018	0
Tilgang i årets løb	<u>177.157</u>
Kostpris 31. maj 2019	<u>177.157</u>
Af- og nedskrivninger 1. februar 2018	0
Årets afskrivninger	<u>15.489</u>
Af- og nedskrivninger 31. maj 2019	<u>15.489</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj 2019	<u><u>161.668</u></u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. februar 2018	50.000	950.000	1.000.000
Årets resultat	0	-1.070.840	-1.070.840
Egenkapital 31. maj 2019	50.000	-120.840	-70.840

5 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets selskabskapital er tabt på grund af at selskabet har realiseret et stort underskud i regnskabsåret. Det er ledelsens forventning, at kapitalen vil blive reetableret via egen indtjening i løbet af det kommende regnskabsår. Ledelsen har på denne baggrund vurderet, at selskabet kan fortsætte driften og aflægge årsregnskabet herefter.

6 Leje- og leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser fra operationel leasing. Samlede fremtidige leasingydelse:

Inden for et år	81.775
	81.775

2018/2019

kr.

7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet NB2017 ApS (Administrationselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.