

**Silica ApS
Håndværkervænget 7
4000 Roskilde**

Årsrapport for 01.06.2020 - 31.05.2021

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 8. november 2021

Iben le Nech Markussen
Dirigent

CVR-nr. 39299453

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 for Silica ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

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

Roskilde, den 8. november 2021

Direktion

Iben le Nech Markussen
DIREKTØR

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen
FORMAND

Poul-Erik Markussen
BESTYRELSESMEDLEM

Generalforsamlingen har besluttet at fravælge revision for den kommende regnskabsperiode og oplyser at selskabet opfylder betingelserne herfor.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Silica ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Silica ApS for regnskabsåret 1. juni 2020 - 31. maj 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

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 IESBA's etiske 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 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.

Hørsholm, den 8. november 2021

BetterNumbers P/S

CVR-nr. 42216011



Keld Juel Danielsen
statsautoriseret revisor
mne26741

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silica ApS

Håndværkervænget 7

4000 Roskilde

CVR-nr.: 39299453

Regnskabsperiode: 1. juni 2020 - 31. maj 2021

Direktion

Iben le Nech Markussen, DIREKTØR

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen, FORMAND

Poul-Erik Markussen, BESTYRELSESMEDLEM

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har haft en god omsætningsfremgang og årets resultat på 169 t.kr. anses for tilfredsstillende under hensyn til at selskabet stadigvæk er i en ekspansionsfase, hvor der afholdes omkostninger til udvikling af virksomheden, ligesom året har været påvirket af væsentlige engangsomkostninger.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Silica ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Resultatopgørelse

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.

Bruttofortjeneste/tab

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

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning og andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

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

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.

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.

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.

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	3 år	0 %

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 forventet salgspris med fradrag af direkte 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.

Periodafgrænsningsposter

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

Gældsforpligtelser

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

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 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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.

Resultatopgørelse 01.06.2020 - 31.05.2021

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		1.464.839	702.475
Personaleomkostninger	1	-1.312.987	-475.887
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-107.156	-63.289
Resultat af ordinær primær drift		44.696	163.299
Andre finansielle indtægter		0	927
Andre finansielle omkostninger		-15.924	-41.750
Resultat før skat		28.772	122.476
Skat af årets resultat	2	139.932	50.218
Årets resultat		168.704	172.694

Resultatdisponering

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Overført resultat		168.704	172.694
I alt		168.704	172.694

Balance 31. maj 2021

Aktiver

Note	2020/21	2019/20
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	29.149	117.343
Materielle anlægsaktiver i alt	29.149	117.343
Deposita	65.420	65.420
Finansielle anlægsaktiver i alt	65.420	65.420
Anlægsaktiver i alt	94.569	182.763
Fremstillede varer og handelsvarer	1.017.593	710.316
Varebeholdninger i alt	1.017.593	710.316
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	698.244	186.769
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag	95.932	50.218
Udskudte skatteaktiver	56.172	0
Periodeafgrænsningsposter	17.204	17.204
Tilgodehavender i alt	867.552	254.191
Likvide beholdninger	932.973	617.168
Omsætningsaktiver i alt	2.818.118	1.581.675
Aktiver i alt	2.912.687	1.764.438

Balance 31. maj 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		220.558	51.854
Egenkapital i alt		270.558	101.854
Anden gæld		30.847	30.847
Langfristede gældsforpligtelser i alt	4	30.847	30.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		294.121	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.038.147	1.060.289
Anden gæld		1.277.764	570.198
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.250	1.250
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.611.282	1.631.737
Gældsforpligtelser i alt		2.642.129	1.662.584
Passiver i alt		2.912.687	1.764.438
	Note		
Eventualforpligtelser	3		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	5		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.06.2020	50.000	51.854	101.854
Forslag til resultatdisponering	0	168.704	168.704
Saldo pr. 31.05.2021	50.000	220.558	270.558

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	1.312.987
	1.312.987

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 3.

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Sambeskatningsbidrag	-95.932
Regulering af skat vedrørende tidligere år	12.172
Årets regulering af udskudt skat	-56.172
	-139.932

3 Eventualforpligtelser

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

4 Langfristede gældsforpligtelser

Langfristed gæld der først forfalder efter 5 år.

Anden gæld: 30.847 kr.

5 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Der er indgået operationel leasing og leje af lokale med en samlet forpligtigelse på 82 t. kr.