

**Silica ApS  
Møllehaven 14  
4040 Jyllinge**

**Årsrapport for 01.06.2021 - 31.05.2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2022

---

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

# Ledespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2021 - 31. maj 2022 for Silica ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Retvisende billede

Vi 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. Direktionen og bestyrelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. november 2022

## 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 2021 - 31. maj 2022 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.

Virum, den 30. november 2022

**BetterNumbers P/S**

CVR-nr. 42216011

Keld Juel Danielsen  
statsautoriseret revisor  
mne26741

## Selskabsoplysninger

**Selskabet**

Silica ApS

Møllehaven 14

4040 Jyllinge

CVR-nr.: 39299453

Regnskabsperiode: 1. juni 2021 - 31. maj 2022

**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 387 t.kr. anses for tilfredsstillende under hensyn til, at selskabet stadigvæk er i en ekspansionsfase.

Virksomheden er flyttet til nye lokaler for at kunne imødekomme den fremtidige vækst. Der har været afholdt omkostninger til udvikling af virksomheden og omkostninger i forbindelse med flytning til nye lokaler. Årets resultat skal derfor ses i forhold til at der har været 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 ydelser, 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.

### **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.

### **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:

	<b>Brugstid</b>	<b>Restværdi</b>
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 gældsmetode 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 01.06.2021 - 31.05.2022

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
<b>Bruttofortjeneste</b>		<b>2.672.185</b>	<b>1.464.839</b>
Personaleomkostninger	1	-2.073.360	-1.312.987
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-52.351	-107.156
<b>Resultat af ordinær primær drift</b>		<b>546.474</b>	<b>44.696</b>
Andre finansielle omkostninger		-41.549	-15.924
<b>Ordinært resultat før skat</b>		<b>504.925</b>	<b>28.772</b>
Skat af årets resultat	2	-118.355	139.932
<b>Årets resultat</b>		<b>386.570</b>	<b>168.704</b>
<b>Resultatdisponering</b>			
Overført resultat		386.570	168.704
<b>I alt</b>		<b>386.570</b>	<b>168.704</b>

## Balance 31. maj 2022

### Aktiver

Note	2021/22	2020/21
	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	204.234	29.149
<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>204.234</b>	<b>29.149</b>
Deposita	0	65.420
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>0</b>	<b>65.420</b>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>204.234</b>	<b>94.569</b>
Fremstillede varer og handelsvarer	1.850.000	1.017.593
<b>Varebeholdninger i alt</b>	<b>1.850.000</b>	<b>1.017.593</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	792.108	698.244
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	94.335	95.932
Udskudte skatteaktiver	3.899	56.172
Periodeafgrænsningsposter	0	17.204
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>890.342</b>	<b>867.552</b>
Likvide beholdninger	206.355	932.973
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>2.946.697</b>	<b>2.818.118</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>3.150.931</b>	<b>2.912.687</b>

## Balance 31. maj 2022

### Passiver

	Note	2021/22	2020/21
		DKK	DKK
Registreret kapital mv.		50.000	50.000
Overført resultat		607.484	220.558
<b>Egenkapital i alt</b>		<b>657.484</b>	<b>270.558</b>
Anden gæld		30.847	30.847
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>4</b>	<b>30.847</b>	<b>30.847</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		490.235	294.121
Gæld til tilknyttede virksomheder		957.800	1.038.147
Skyldigt sambeskatningsbidrag		66.082	0
Anden gæld		947.233	1.277.764
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.250	1.250
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.462.600</b>	<b>2.611.282</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>2.493.447</b>	<b>2.642.129</b>
<b>Passiver i alt</b>		<b>3.150.931</b>	<b>2.912.687</b>
Eventualforpligtelser	3		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	5		

## Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.06.2021	50.000	220.914	270.914
Forslag til resultatdisponering	0	386.570	386.570
<b>Saldo pr. 31.05.2022</b>	<b>50.000</b>	<b>607.484</b>	<b>657.484</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.073.360
	<b>2.073.360</b>

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 5.

## 2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0
Sambeskatningsbidrag	66.082
Årets regulering af udskudt skat	52.273
	<b>118.355</b>

## 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 aftale om leje af lokale med en samlet forpligtigelse på 42 t. kr.