

Silica ApS

Møllehaven 14, 4040 Jyllinge

Årsrapport for 01.06.2022 - 31.05.2023

CVR-nr. 39299453

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 30. november 2023

Iben le Nech Markussen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledelsespåtegning

Direktionen og bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 for Silica ApS

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Jyllinge, den 30. november 2023

Direktion

Iben le Nech Markussen
DIREKTØR

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen
FORMAND

Poul-Erik Markussen
BESTYRELSESMEDLEM

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Til anpartshaveren i Silica ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Silica ApS for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2022 - 31. maj 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at

opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hillerød, den 30. november 2023

Grant Thornton Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 34209936

Bo Lysen
statsautoriseret revisor
mne32109

Selskabsoplysninger

Selskabet

Silica ApS

Møllehaven 14

4040 Jyllinge

CVR-nr.: 39299453

Regnskabsperiode: 1. juni 2022 - 31. maj 2023

Direktion

Iben le Nech Markussen, DIREKTØR

Bestyrelse

Iben le Nech Markussen, FORMAND

Poul-Erik Markussen, BESTYRELSESMEDLEM

Revision

Grant Thornton Godkendt Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45

2100 København Ø

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør et overskud på 713 t.kr. mod et overskud på 387 t.kr. i 2021/22.

Resultatet anses for tilfredstillende.

Der har været en væsentlig omsætningsfremgang og der har samtidigt været fokus på udvikling af selskabets salg, produkter og logistik mv.

Selskabet flyttede i nye lokaler ultimo 2021 og der er investeret i optimeringer af lager, logistik og showroom mv. i 2022/2023.

Det er således forventningen, at væksten i aktivitet og resultat vil fortsætte i det kommende år.

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, omkostninger til varer, råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til varer, råvarer og hjælpematerialer

omkostninger til varer, 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:

	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

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

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 nettorealiseringsværdi.

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 nettorealiseringsværdi.

Resultatopgørelse 01.06.2022 - 31.05.2023

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Bruttofortjeneste		3.262.901	2.672.185
Personaleomkostninger	1	-2.248.884	-2.073.360
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver		-84.196	-52.351
Resultat af ordinær primær drift		929.821	546.474
Andre finansielle indtægter		5.395	0
Andre finansielle omkostninger	2	-35.859	-41.549
Ordinært resultat før skat		899.357	504.925
Skat af årets resultat	3	-186.344	-118.355
Årets resultat		713.013	386.570
Resultatdisponering			
Overført resultat		713.013	386.570
I alt		713.013	386.570

Balance 31. maj 2023

Aktiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		120.038	204.234
Materielle anlægsaktiver i alt	4	120.038	204.234
Fremstillede varer og handelsvarer		2.118.586	1.850.000
Forudbetalinger for varer		199.752	0
Varebeholdninger i alt		2.318.338	1.850.000
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		471.515	792.108
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		0	94.335
Udsudte skatteaktiver		18.850	3.899
Tilgodehavender i alt		490.365	890.342
Likvide beholdninger		649.210	206.355
Omsætningsaktiver i alt		3.457.913	2.946.697
Aktiver i alt		3.577.951	3.150.931

Balance 31. maj 2023

Passiver

	Note	2022/23	2021/22
		DKK	DKK
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		1.320.497	607.484
Egenkapital i alt		1.370.497	657.484
Anden gæld		77.974	30.847
Langfristede gældsforpligtelser i alt	5	77.974	30.847
Leverandører af varer og tjenesteydelser		131.589	490.235
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.118.735	957.800
Skyldig selskabsskat		103.686	0
Selskabsskat til tilknyttede virksomheder		97.298	66.082
Anden gæld		678.172	948.483
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		2.129.480	2.462.600
Gældsforpligtelser i alt		2.207.454	2.493.447
Passiver i alt		3.577.951	3.150.931
Eventualforpligtelser	6		
Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter	7		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	Total
	DKK	DKK	DKK
Saldo pr. 01.06.2022	50.000	607.484	657.484
Forslag til resultatdisponering	0	713.013	713.013
Saldo pr. 31.05.2023	50.000	1.320.497	1.370.497

Noter til årsregnskabet

1 Personaleomkostninger

Lønninger	2.248.884
	2.248.884

Det gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere i året var 5.

2 Andre finansielle omkostninger

	2022/23	2021/22
	DKK	DKK
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	-14.367	-14.842
Renteomkostninger i øvrigt	-21.492	-10.778
Rentetillæg og skat indregnet som finansielle omkostninger	0	-15.929
Andre finansielle omkostninger i alt	-35.859	-41.549

3 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	103.686
Sambeskatningsbidrag	97.609
Årets regulering af udskudt skat	-14.951
	186.344

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris, primo	442.518
Kostpris, ultimo	442.518
Af- og nedskrivninger, primo	-238.284
Årets afskrivninger	-84.196
Af- og nedskrivninger, ultimo	-322.480
Total	120.038

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Restgæld efter 5 år
Feriepengeforpligtelser	77.974
Sum	77.974

6 Eventualforpligtelser

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

7 Forpligtelser i henhold til leje- eller leasingkontrakter

Der er indgået aftale om leje af lokaler med en samlet forpligtigelse på 60 t. kr.