



Piaster Revisorerne
vi giver bedre råd

Solemarket ApS

CVR-nr. 40 27 52 31

Vesterbrogade 14
3250 Gilleleje

Årsrapport 2019/20

(regnskabsperiode 16. februar 2019 - 30. juni 2020)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
7. oktober 2020

Sarah Ellemark Lange
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegning og erklæring	
Ledespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11
Anvendt regnskabspraksis	13

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 16. februar 2019 - 30. juni 2020 for Solemarket ApS.

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

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 16. februar 2019 - 30. juni 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gilleleje, den 7. oktober 2020

I direktionen:

Marie Ellemark Lange

Sarah Ellemark Lange

Generalforsamlingen har besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Solemarket ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solemarket ApS for regnskabsåret 16. februar 2019 - 30. juni 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og 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 FSR – danske revisorer's 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 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.

Allerød, den 7. oktober 2020

**Piaster Revisorerne,
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr.: 25 16 00 37**

Niels Kristian Tordrup Mørk
statsautoriseret revisor
mne35462

Selskabsoplysninger

Selskabet

Solemarket ApS
Vesterbrogade 14
3250 Gilleleje

CVR-nr.: 40 27 52 31
Stiftet: 16. februar 2019
Hjemsted: Gribskov
Regnskabsår: 16. februar - 30. juni

Direktion

Marie Ellemark Lange
Sarah Ellemark Lange

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er drive detailhandel med fodtøj og tøj.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Der er i regnskabsåret sket udbrud af sygdommen COVID19. Spredningen af Coronavirus samt en delvis nedlukning af samfundet, har medført en større økonomisk usikkerhed. Selskabet er på nuværende tidspunkt i nogen grad påvirket af udbruddet. Det er ledelsen vurdering, at de økonomiske konsekvenser for kommende regnskabsår vil være begrænset, om end det er for tidligt at vurdere effekterne heraf.

Usikkerhed om going concern

Selskabet er finansieret af bankforbindelse og selskabets anpartshavere. Selskabets direktion har fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital via egen driftsindtjening i de kommende år. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

Årets resultat anses for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabsårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Resultatopgørelse 16. februar - 30. juni

	Note	17 mdr. 2019/20
Bruttofortjeneste		404.268
Personaleomkostninger	1	-587.979
Af- og nedskrivninger	2	-23.966
Driftsresultat		-207.677
Finansielle omkostninger		-47.141
Ordinært resultat før skat		-254.818
Skat af årets resultat		0
Årets resultat		-254.818
Forslag til resultatdisponering		
Overført overskud		-254.818
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Disponeret i alt		-254.818

Balance pr. 30. juni

Aktiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3	57.435
Indretning af lejede lokaler	4	43.388
Materielle anlægsaktiver		<u>100.823</u>
Anlægsaktiver		<u>100.823</u>
Varebeholdninger	5	<u>664.507</u>
Andre tilgodehavender		16.132
Kortfristede tilgodehavender		<u>16.132</u>
Likvide beholdninger		<u>22.032</u>
Omsætningsaktiver		<u>702.671</u>
Aktiver i alt		<u>803.494</u>

Balance pr. 30. juni

Passiver

	<u>Note</u>	<u>2020</u>
Selskabskapital		40.000
Overført resultat		-264.338
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		0
Egenkapital		<u>-224.338</u>
Kreditinstitutter		417.831
Leverandører af varer og tjenesteydelser		170.743
Anden gæld		126.538
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		312.720
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.027.832</u>
Gældsforpligtelser		<u>1.027.832</u>
Passiver i alt		<u>803.494</u>
Usikkerhed om going concern	6	
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	

Egenkapitalopgørelse 16. februar - 30. juni

	<u>2020</u>
Selskabskapital	
Saldo primo	40.000
Saldo ultimo	<u>40.000</u>
Overført resultat	
Saldo primo	0
Stiftelsesomkostninger	-9.520
Årets resultat	-254.818
Saldo ultimo	<u>-264.338</u>
Foreslået udbytte	
Saldo primo	0
Udbetalt udbytte	0
Årets resultat	0
Saldo ultimo	<u>0</u>
Egenkapital	<u>-224.338</u>

Noter

	<u>2019/20</u>
1 Personaleomkostninger	
Lønninger og gager	573.745
Omkostninger til social sikring	14.234
	<u>587.979</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>2</u>
2 Af- og nedskrivninger	
Afskrivninger, indretning af lejede lokaler	4.821
Afskrivninger, andre anlæg, driftsmateriel og inventar	19.145
	<u>23.966</u>
	<u>2020</u>
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 16. februar	0
Årets tilgang	76.580
	<u>76.580</u>
Kostpris 30. juni	<u>76.580</u>
Afskrivninger 16. februar	0
Årets afskrivninger	19.145
	<u>19.145</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>19.145</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>57.435</u>

Noter

	<u>2020</u>
4 Indretning af lejede lokaler	
Kostpris 16. februar	0
Årets tilgang	<u>48.209</u>
Kostpris 30. juni	<u>48.209</u>
Afskrivninger 16. februar	0
Årets afskrivninger	<u>4.821</u>
Afskrivninger 30. juni	<u>4.821</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	<u>43.388</u>
5 Varebeholdninger	
Færdigvarer	<u>664.507</u>
	<u>664.507</u>

6 Usikkerhed om going concern

Selskabet er finansieret af bankforbindelse og selskabets anpartshavere. Selskabets direktion har fremlagt en plan for reetablering af selskabets kapital via egen driftsindtjening i de kommende år. Det er derfor ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges under forudsætning om fortsat drift.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets bankengagement hos Spar Nord Bank, er der overfor banken afgivet virksomhedspant på t.kr. 500. Virksomhedspantet omfatter selskabets immaterielle anlægsaktiver, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og kortfristede tilgodehavender, der pr. 30. juni 2020 har en samlet regnskabsmæssig værdi på t.kr. 781.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger, i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

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.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter direkte omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning. Til vareforbrug indregnes tillige fragt og spedition.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktiviteter.

Finansielle poster

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

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posterings direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Forventet restværdi</u>
Tekniske anlæg og maskiner	5-10 år	0-20%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%
Indretning af lejede lokaler	3-5 år	0-20%

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Varebeholdninger

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

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

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og direkte produktionsomkostninger.

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominal værdi.

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Sarah Ellemark Lange

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-759573803754

IP: 213.32.xxx.xxx

2020-10-09 10:16:14Z

NEM ID 

Sarah Ellemark Lange

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-759573803754

IP: 213.32.xxx.xxx

2020-10-09 10:16:14Z

NEM ID 

Marie Ellemark Lange

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-454229912646

IP: 192.38.xxx.xxx

2020-10-12 18:59:40Z

NEM ID 

Niels Kristian Tordrup Mørk

Revisor

På vegne af: Piaster Revisorerne, Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Serienummer: CVR:25160037-RID:25603908

IP: 212.112.xxx.xxx

2020-10-12 19:01:13Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: P1S2S-EKOOZ-W6DXM-WXCL-DPJSP-5JL0T

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>