

SOLVO IT ApS

CVR nr. 25 38 45 63

Årsrapport for 2021/22

Dato for godkendelse af årsrapport: 15. juni 2022
Således vedtaget på selskabets ordinære generalforsamling.

Dirigent: Michael Vecht

Regnskabsperiode: 1. oktober 2021 – 30. april 2022
Strandvejen 7, 5500 Middelfart

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter til årsrapport	10

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 – 30. april 2022 for selskabet solvo it ApS.

Årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2021/22.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ballerup, den 15. juni 2022

Direktion

Flemming Larsen
Direktør

Johnnie Krewald
Direktør

Bestyrelse

Mark Frihagen
Formand

Jan Ladefoged

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i solvo it ApS

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. april 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for solvo it ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. april 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for nødvendig for at udarbejde et regnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af regnskabet 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 regnskabet 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet som helhed er

uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i regnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Trekantområdet, den 15. juni 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Lasse Berg

statsautoriseret revisor

mne35811

Selskabsoplysninger

Selskabet

solvo it ApS
Borupvang 3
2750 Ballerup

CVR-nr.: 25 38 45 63
Regnskabsår: 1. oktober 21 - 30. april 22
(omlægningsperiode)
Hjemsteds-
kommune: Ballerup

Bestyrelse

Mark Frihagen, formand
Jan Ladefoged

Direktion

Flemming Larsen
Johnnie Krewald

Revision

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Resultatopgørelse 1. oktober 2021 - 30. april 2022

	Note	2021/22 DKK (7 mdr.)	2020/21 DKK '000
Nettoomsætning		24.643.620	51.517
Direkte omkostninger		13.712.460	28.909
Bruttoresultat		10.931.160	22.608
Andre eksterne omkostninger		2.003.368	3.424
Personaleomkostninger	2	6.794.242	11.513
Resultat før afskrivninger		2.133.550	7.671
Afskrivninger	4	45.968	154
Andre driftsomkostninger		0	5
Resultat før finansielle poster		2.087.582	7.512
Finansielle indtægter		0	2
Finansielle omkostninger		48.731	66
Resultat før skat		2.038.851	7.448
Selskabsskat	3	453.130	1.651
Årets resultat		1.585.721	5.797

Balance 30. april

Aktiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK '000
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		52.631	99
Materielle anlægsaktiver	4	52.631	99
Deposita		111.566	108
Finansielle anlægsaktiver	5	111.566	108
Anlægsaktiver		164.197	207
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser		8.352.683	12.045
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		40.225	0
Udskudt skatteaktiv	6	16.738	56
Andre tilgodehavender	7	471.612	538
Periodeafgrænsningsposter		188.432	381
Tilgodehavender		9.069.690	13.020
Likvide beholdninger		2.462.941	722
Omsætningsaktiver		11.532.631	13.742
Aktiver i alt		11.696.828	13.949

Balance 30. april

Passiver

	Note	2022 DKK	2021 DKK '000
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		885.721	2.978
Foreslået udbytte for regnskabsåret		700.000	0
Egenkapital		1.710.721	3.103
Gæld til øvrige kreditinstitutter		0	8
Leverandører af varer og tjenesteydelser		5.469.821	4.289
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.161.400	0
Selskabsskat		1.667.732	2.351
Anden gæld		1.687.154	4.198
Kortfristede gældsforpligtelser		9.986.107	10.846
Gældsforpligtelser		9.986.107	10.846
Passiver i alt		11.696.828	13.949
Hovedaktivitet	1		
Resultatdisponering	8		
Eventualforpligtelser	9		
Nærtstående parter	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Egenkapitalopgørelse

2021/22:

	Selskabs- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital primo	125.000	2.977.852	0	3.102.852
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	(2.977.852)	0	(2.977.852)
Årets resultat	0	1.585.721	0	1.585.721
Foreslået udbytte for regnskabsåret		(700.000)	700.000	0
Egenkapital 30. april	125.000	885.721	700.000	1.710.721

Noter til årsrapporten

1 Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er salg af IT-konsulenttydelser og dermed beslægtet virksomhed.

2 Personaleomkostninger

	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	DKK	DKK '000
Gager og lønninger	6.476.467	11.015
Pensioner	240.704	390
Andre omkostninger til social sikring	<u>77.071</u>	<u>108</u>
	<u>6.794.242</u>	<u>11.513</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>14</u>	<u>10</u>

3 Selskabsskat

Årets aktuelle skat	413.968	1.656
Ændring af udskudt skat	<u>39.162</u>	<u>(5)</u>
	<u>453.130</u>	<u>1.651</u>

Noter til årsrapporten

4 Materielle anlægsaktiver

	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
Kostpris primo	273.012
Årets tilgang	0
Kostpris 30. april	273.012
Afskrivninger 1.maj	174.413
Årets afskrivninger	45.968
Afskrivninger 30. april	220.381
Regnskabsmæssig værdi 30. april	52.631
Afskrivninger	2020/21 DKK
Driftsmateriel og ejendomme	45.968
Afskrivninger i alt	45.968

5 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris primo	108.317
Årets tilgang	3.249
Kostpris 30. april	111.566
Afskrivninger 1.maj	0
Årets afskrivninger	0
Afskrivninger 30. april	0
Regnskabsmæssig værdi 30. april	111.566

6 Udskudt skat

	2022 DKK	2021 DKK '000
Udskudt skat primo	(55.900)	(51)
Årets ændring	39.162	(5)
Udskudt skat 30. april	(16.738)	(56)

Udskudt skat knytter sig hovedsageligt til andre anlæg, driftsmateriel og inventar. De skattemæssige afskrivninger heraf forventes at kunne blive udnyttet til fremtidig indtjening indenfor de kommende år.

Noter til årsrapporten

7 Tilgodehavender	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK '000
Tilgodehavender, der forfalder til betaling mere end 1 år efter regnskabsårets udløb.	<u>375.000</u>	<u>448</u>
9 Resultatdisponering	<u>2021/22</u> DKK	<u>2020/21</u> DKK '000
Forslag til resultatdisponering		
Foreslået udbytte	700.000	0
Overførsel til næste år	<u>885.721</u>	<u>5.797</u>
Årets resultat	<u>1.585.721</u>	<u>5.797</u>
9 Eventualforpligtelser	<u>2022</u> DKK	<u>2021</u> DKK '000
Selskabet har indgået leje- og leasingaftaler med en restløbetid på op til 34 måneder.		
Den samlede forpligtelse udgør:	<u>1.583.000</u>	<u>448</u>

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Det samlede beløb for skyldig selskabsskat fremgår af årsrapporten for SelfGenerations T ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsrapporten

10 Nærtstående parter

Nærtstående parter omfatter bestyrelse, direktion og ledende medarbejdere i koncernens virksomheder samt selskaber, hvor førnævnte personkreds har væsentlige interesser.

Selskabet indgår i koncernregnskabet for det mellemliggende moderselskab A/S United Shipping & Trading Company, med hjemsted i Middelfart.

Bestemmende indflydelse udøves gennem selskabets umiddelbare moderselskab UNIT IT Holding A/S. Selskabets ultimative moderselskab, der udarbejder koncernregnskab, er SelfGenerations T ApS.

Noter til årsrapporten

11 Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for solvo it ApS for 2020/21 er udarbejdet i overensstemmelse med Årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten for 2021/22 er aflagt i DKK. Regnskabsåret er omlagt til perioden 1/5 – 30/4. Tallene for året 2021/22 indeholder således 7 måneder, svarende til perioden 1/10 21 til 30/4 22. Sammenligningstallene i TDKK og omfatter i resultatopgørelsen 12 måneder.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta er i årets løb omregnet til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld, og andre monetære poster i udenlandsk valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens valutakurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

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

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

Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger indeholder det forbrug af hardware, software, hjælpematerialer, fremmed arbejde mv, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til salg, administration, samt drift af kontorfaciliteter, biler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gage, samt sociale omkostninger og pension mv. til selskabets personale. I posten er fratrullet eventuelle modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med danske koncernselskaber. Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger, direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Renteomkostninger på lån optaget indirekte eller direkte til finansiering eller fremstilling af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres til kostpris reduceret med eventuel scrapværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-5 år

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, opført som aktiver, omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, abonnementer, forsikringer m.v.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Udskudte skatteaktiver og –forpligtelser præsenteres modregnet inden for

samme juridiske skatteenhed.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst og reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet, i det omfang der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.