

Solid Entreprise Aps

Brogade 50
4100 Ringsted

CVR.nr.: 34 58 30 48

ÅRSRAPPORT 2020/2021

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

(9. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den
14. marts 2022

Dennis Christian Christiansen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>SIDE</u>
Selskabsoplysninger	3.
Ledelsespåtegning	4.
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5.
Ledelsesberetning	6.
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7.
Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021	10.
Balance pr. 30/9 2021	11.
Noter	13.

Selskabsoplysninger

Selskab

Solid Enterprise Aps
Brogade 50
4100 Ringsted

CVR.nr.: 34 58 30 48

Regnskabsperiode: 1/10 2020 - 30/9 2021

Stiftelsesdato: 25/5 2012

Direktion

Dennis Christian Christiansen

Revisor

BRENSTRUP REVISION ApS
Håndværkerbakken 17
2630 Tåstrup

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. oktober 2020 - 30. september 2021 for Solid Entreprise Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2020 - 30. september 2021.

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

Selskabet opfylder fortsat betingelserne for fravalg af revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ringsted, den 28. februar 2022

Direktion

.....
Dennis Christian Christiansen

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Til kapitalejeren i Solid Entreprise Aps

Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

Vi har opstillet årsregnskabet for Solid Entreprise Aps for regnskabsåret 1/10 2020 - 30/9 2021 på grundlag af oplysninger, De har tilvejebragt. Regnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 etiske krav, 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.

Ringsted, den 28. februar 2022

BRENSTRUP REVISION ApS

(CVR.nr. 14371435)

Jørn Brenstrup
Registreret revisor
mne277

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er entreprenørvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses ikke for tilfredsstillende.

For det kommende år forventes et større resultat.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabets årsrapport for 2020/2021 er aflagt efter årsregnskabslovens regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

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

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved byggeri og lignende indregnes i resultatopgørelsen på tidspunktet for arbejdes udførelse. Nettoomsætningen indregnes til salgsværdi efter produktionskriteriet og indregnes eksklusive moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med arbejdet.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes i nettoomsætningen i takt med at produktionen udføres. De igangværende arbejder indregnes til salgsværdien.

Bruttofortjeneste

Ledelsen har valgt ikke at vise nettoomsætningen i resultatopgørelsen, hvorfor omsætningen er sammendraget med omkostninger i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

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

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder fortjenester ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til reklame, administration, lokaler, nedskrivninger af tilgodehavender mv.

Ydelser på leasingkontrakter, hvor selskabet ikke har de væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten (operationel leasing) indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Ydelserne indgår i posten andre eksterne omkostninger.

Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualforpligtelser.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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.

Skat

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

Ved beregning af årets aktuelle skat anvendes de på balancedagen gældende skattesatser og -regler. Skat er for dette år beregnet med 22 %.

Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi og beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle på aktiver, hvorpå der ikke er skattemæssig afskrivningsret, f.eks. kontorbygninger. Udskudt skat måles på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen i de tilfælde, hvor opgørelsen af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler.

BALANCEN

Anvendt regnskabspraksis

Igangværende arbejder

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af udført arbejde, baseret på en vurdering af arbejdernes færdiggørelsesgrad (produktionsmetoden). Færdiggørelsesgraden opgøres ved en konkret vurdering af hvert enkelt arbejdes stade. Modtagne betalinger ved acontofakturerings er fratrasket i posten.

Igangværende arbejder for fremmed regning indregnes som tilgodehavender.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

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

Udbytte

Forslag til udbytte indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. I posten medregnes eventuelle ekstraordinære udbytter, der er udloddet i regnskabsåret.

Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder værdien 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 netto-skatteaktiver 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. For indeværende år er anvendt en skattesats på 22 %.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1/10 2020 - 30/9 2021

Note		<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
	BRUTTOFORTJENESTE	1.463.797	1.612.623
1	Personaleomkostninger	<u>-1.445.084</u>	<u>-1.404.537</u>
	RESULTAT AF ORDINÆR DRIFT	18.713	208.086
	Andre finansielle indtægter	0	-8.364
	Finansielle omkostninger	<u>-4.785</u>	<u>-5.606</u>
	ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	13.928	194.116
2	Skat af årets resultat	<u>-3.321</u>	<u>-42.686</u>
	ÅRETS RESULTAT	<u>10.607</u>	<u>151.430</u>
	 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Foreslået udbytte indregnet i egenkapitalen	0	60.000
	Overført resultat	<u>10.607</u>	<u>91.430</u>
	I ALT	<u>10.607</u>	<u>151.430</u>

Balance pr. 30/9 2021
Aktiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Øvrige finansielle anlægsaktiver	<u>6.180</u>	<u>6.000</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>6.180</u>	<u>6.000</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>6.180</u>	<u>6.000</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	762.838	286.900
Igangværende arbejder for fremmed regning	128.032	0
Udskudt skatteaktiver	5.606	7.475
Andre tilgodehavender	51.718	77.874
Periodeafgrænsningsposter	<u>2.305</u>	<u>8.487</u>
Tilgodehavender i alt	<u>950.499</u>	<u>380.736</u>
Likvide beholdninger	<u>56.871</u>	<u>946.669</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>1.007.370</u>	<u>1.327.405</u>
AKTIVER I ALT	<u>1.013.550</u>	<u>1.333.405</u>

Balance pr. 30/9 2021
Passiver

<u>Note</u>	<u>2020/2021</u>	<u>2019/2020</u>
Virksomhedskapital	80.000	80.000
Overført resultat	125.228	114.621
Forslag til udbytte	<u>0</u>	<u>60.000</u>
EGENKAPITAL I ALT	<u>205.228</u>	<u>254.621</u>
Skyldig selskabsskat	98.252	96.800
Leverandører af varer og tjenesteydelser	458.479	437.772
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	0	440
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	10.594
Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring	<u>251.591</u>	<u>533.178</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>710.070</u>	<u>981.984</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>808.322</u>	<u>1.078.784</u>
PASSIVER I ALT	<u>1.013.550</u>	<u>1.333.405</u>
3 Eventualforpligtelser		

NOTER

Note 1 - Personaleomkostninger

	2020/2021	2019/2020
Gennemsnitlig antal beskæftigede i regnskabsåret	4	4
Gager og lønninger	1.328.014	1.287.572
Pensionsbidrag	42.657	41.050
Andre omkostninger til social sikring	74.413	75.915
	1.445.084	1.404.537

Note 2 - Skat

Skat af årets resultat:

	2020/2021	2019/2020
Skat af årets skattepligtige indkomst	1.452	40.194
Regulering af udskudt skat	1.869	2.492
	3.321	42.686

Note 3 - Eventualforpligtelser

Operationel leasing:

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med en gennemsnitlig årlig ydelse på tkr. 131.

Leasingkontrakterne har en restløbetid på 13-10 måneder, med en samlet restleasingydelse på tkf. 130.