

Solgrund Ejendomsadministration A/S

Struenseegade 15 A, 4. th.
2200 København N
CVR nr. 13 89 65 93

Ekstern årsrapport for 2018/19
(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den / 2019

dirigent

Selskabsoplysninger

Telefon: 35 36 48 00
Fax: 35 36 48 01

Hjemsted: København
Stiftet: 1. februar 1990

Direktion

Thomas Henning Jensen

Bestyrelse

Thomas Henning Jensen
Jeanette Hagemann
Kent Brixtofte

Revisor

ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
Ragnagade 7, 2100 København Ø
CVR-nr. 31 61 15 20

Indholdsfortegnelse

Påtegninger

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	4
-------------------------	---

Årsregnskab 2018/19

Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	9
Balance.....	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2018/19 for Solgrund Ejendomsadministration A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 11. september 2019

I direktionen:

Thomas Henning Jensen

København, den 11. september 2019

I bestyrelsen:

Jeanette Hagemann

Thomas Henning Jensen

Kent Brixtofte

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Solgrund Ejendomsadministration A/S

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Solgrund Ejendomsadministration A/S for regnskabsåret 2018/19, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2018/19 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 for 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; og 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

København, den 11. september 2019
ReviPoint Statsautoriserede Revisorer A/S
CVR-nr. 31 61 15 20

Jan Lundqvist
statsautoriseret revisor
MNE19740

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er ejendomsadministration, samt hermed beslægtede aktiviteter.

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning eller måling.

Driftsrisici og finansielle risici

Der er ingen væsentlige risici og usikkerhedsfaktorer, ud over de normale for selskabets branche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat udgør kr. 208.936.

Egenkapitalen udgør kr. 764.790.

Årets resultat anses som tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Solgrund Ejendomsadministration A/S for 2018/19 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg for virksomheder i regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

RESULTATOPGØRELSE

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser, og indregnes i resultatopgørelsen når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdi af det aftalte vederlag, ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter de omkostninger, der er medgået til at opnå årets omsætning. I forbruget indgår materialer og fremmed arbejde.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer og operationelle leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusiv feriepenge og pension samt andre omkostninger til social sikring til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets resultat, som består af årets aktuelle skat og ændring i 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 posteringer direkte på egenkapitalen. Den skat, der indregnes i resultatopgørelsen, klassificeres som henholdsvis skat af ordinær drift og skat af ekstraordinære poster.

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske dattervirksomheders skattepligtige indkomster betales af administrationsselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen med den danske dattervirksomhed fordeles på såvel overskud som underskud i dattervirksomheden i forhold til dennes skattepligtige indkomst. De sambeskattede virksomheder indgår i acontoskatteordningen.

BALANCE

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostprisen med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på antikviteter.

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

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

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

	Brugstid	Restværdi
Driftsmateriel og inventar	3-5 år	0-20%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktiver eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er indregnet i anlægsaktiver og måles til dagsværdi på balancedagen.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

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

Anvendt regnskabspraksis

Forpligtelser

Hensatte forpligtelser indregnes, når virksomheden som følge af en begivenhed, indtruffet senest på balancedagen, har en retslig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag".

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivets 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.

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

Øvrige gældsforpligtelser, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse for 2018/19

	Note		2017/18
BRUTTOFORTJENESTE		3.375.344	3.696.836
Personaleomkostninger	1	<u>-3.154.035</u>	<u>-3.634.371</u>
INDTJENINGSBIDRAG		221.309	62.465
Andre driftsomkostninger		<u>0</u>	<u>-5.000</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		221.309	57.465
Andre finansielle indtægter		50.941	61.449
Øvrige finansielle omkostninger		<u>-214</u>	<u>-277</u>
RESULTAT FØR SKAT		272.036	118.637
Skat af årets resultat	2	<u>-63.100</u>	<u>-27.400</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>208.936</u></u>	<u><u>91.237</u></u>
 OVERSKUDSDISPONERING:			
Udbytte for regnskabsåret		200.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	-37.500
Overført resultat		<u>8.936</u>	<u>-371.263</u>
Disponeret i alt		<u><u>208.936</u></u>	<u><u>91.237</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Note	30/6-18
Driftsmateriel og inventar	10.000	10.000
Materielle anlægsaktiver	<u>10.000</u>	<u>10.000</u>
Deposita	25.288	24.810
Finansielle anlægsaktiver	<u>25.288</u>	<u>24.810</u>
 ANLÆGSAKTIVER	 <u>35.288</u>	 <u>34.810</u>
Tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser	264.078	232.914
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	1.140.029	1.569.721
Periodeafgrænsningsposter	<u>67.862</u>	<u>72.142</u>
Tilgodehavender	<u>1.471.969</u>	<u>1.874.777</u>
Likvide beholdninger	<u>5.153</u>	<u>2.124</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER	 <u>1.477.122</u>	 <u>1.876.901</u>
 AKTIVER	 <u><u>1.512.410</u></u>	 <u><u>1.911.711</u></u>

Balance pr. 30. juni 2019

	Passiver	Note	30/6-18
Aktiekapital		500.000	500.000
Overført overskud		64.790	55.854
Forslag til udbytte for regnskabsåret		200.000	500.000
EGENKAPITAL	3	764.790	1.055.854
Udskudt skat		2.200	2.200
HENSATTE FORPLIGTELSER		2.200	2.200
Pengeinstitutter		3	677
Leverandører af varer og tjenesteydelser		70.826	18.744
Skyldigt sambeskatningsbidrag		63.100	65.400
Anden gæld		611.491	768.836
Kortfristede gældsforpligtelser		745.420	853.657
GÆLDSFORPLIGTELSER		745.420	853.657
PASSIVER		1.512.410	1.911.711
Eventualforpligtelser	4		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	Ingen		
Ejerforhold	5		

Noter

1 Personaleomkostninger	2017/18	
De samlede personaleomkostninger udgør:		
Løn og gager	2.981.530	3.440.742
Pensioner	52.112	54.237
Andre omkostninger til social sikring m.v.	120.393	139.392
	<u>3.154.035</u>	<u>3.634.371</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>3.154.035</u>	<u>3.634.371</u>
Det gennemsnitlige antal ansatte andrager	<u>6</u>	

2 Skat af årets resultat

Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	63.100	28.500
Regulering af hensættelse til udskudt skat	0	-1.100
	<u>63.100</u>	<u>27.400</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>63.100</u>	<u>27.400</u>

3 Egenkapital	1/7-18	Udbytte	Forslag til årets resultatford.	30/6-19
Aktiekapital	500.000	-	-	500.000
Overført resultat	55.854	0	8.936	64.790
Henlagt udbytte	500.000	-500.000	200.000	200.000
	<u>1.055.854</u>	<u>-500.000</u>	<u>208.936</u>	<u>764.790</u>
I alt	<u>1.055.854</u>	<u>-500.000</u>	<u>208.936</u>	<u>764.790</u>

	30/6-18	
Selskabskapitalen er fordelt således:		
Aktier, 50 stk. á nominelt kr. 10.000	500.000	500.000
	<u>500.000</u>	<u>500.000</u>

Der har i de foregående 5 år hverken været kapitalforhøjelse eller -nedsættelse.

Noter

4 Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter ubegrænset og solidarisk for kildeskatter på udbytter, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen for selskabsskatten af koncernens sambeskattede indkomst. Den samlede skyldige selskabsskat fremgår af årsrapporten for Hallemand & Jensen ApS, der er administrationsselskab i forhold til sambeskatningen.

Selskabets huslejeforpligtelse pr. 30. juni 2019 opgøres til tkr. 48.

5 Ejerforhold

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af anpartskapitalen.

Hallemand & Jensen ApS
Struenseegade 15 A, 4. th.
2200 København N