

SØLYST HOLDING A/S

Kongensgade 7
9800 Hjørring

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

14/06/2016

Anne Mette Ovesen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Erklæringer

Den uafhængige revisors erklæringer	5
---	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	7
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	10
-------------------------	----

Balance	11
---------------	----

Noter	13
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SØLYST HOLDING A/S
Kongensgade 7
9800 Hjørring

Fax: 98927106

CVR-nr: 14682503

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

Bankforbindelse Nykredit Bank A/S
Østergade
9800 Hjørring

Revisor RR Revision v/Benny Jakobsen
Vandværksvej 14
9800 Hjørring
DK Danmark

CVR-nr: 73953413

P-enhed: 1002417637

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2015, inclusive ledelsesberetningen for Sølyst Holding A/S

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig. Årsrapporten giver efter vor opfattelse et retvisende billede af selsabets aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet.

Vi indstiller årsrapporten til generalforsamlingens godkendelse.

Hjørring, den 10/06/2016

Direktion

Kjeld Bjerg
Direktør

Bestyrelse

Anne Mette Ovesen

Vibeke Bjerg Nørkjær

Kjeld Bjerg

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i SØLYST HOLDING A/S

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SØLYST HOLDING A/S for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte handlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Hjørring, 12/06/2016

Benny Jakobsen
reg rev FSR Danske revisorer
RR Revision v/Benny Jakobsen
CVR: 73953413

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i projektudvikling samt at være moderselskab for Ejendomsselskabet Sølyst A/S og arkitektfirmaet Bjerg Arkitektur A/S , Bjerg Szpalerski SP og Passivhusinstitut.dk Aps Herudover er selskabet udviklingselskab for hele koncernen

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets medarbejdere

Selskabet har i året ikke haft ansatte

Vigtige begivenheder i regnskabsåret

Idet vi har sikret os at finansieringen for det kommende år er bevilget, er det vor opfattelse , at regnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje.

Der er ikke efter regnskabsårets udløb indtruffet begivenheder , som væsentligt vil kunne påvirke selskabets økonomiske stilling

Begivenheder efter regnskabs afslutning

Selskabets forventninger til fremtiden

Ledelsen forventer positivt resultat de næste år.

Resultat og overskudsdisponering

Resultatfordelingen fremgår af resultatopgørelsen

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens regler for klasse B.

Resultatopgørelsens form er tilpasset selskabets aktivitet som holdingselskab.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder af- 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 nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudseelige tab og risici, der fremkommer inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold der eksisterede på balancedagen.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er omfattet af fritagelsesbestemmelserne i årsregnskabslovens § 110 om mindre koncerner.

Resultatopgørelse

Kapitalandele i datterselskabet

I selskabets resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af datterselskabernes resultat efter skat og efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre eksterne omkostninger

Posten omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på tilgodehavender, leasingudgifter mv.

Finansielle poster

Finansielle poster indregnes i resultatopgørelsen med de beløb der vedrører regnskabsperioden. Posten omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat som består af årets aktuelle skat af den skattepligtige indkomst 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, der kan henføres til posteringer på egenkapitalen.

Driftselskabet og holdingselskaberne er sambeskattede.. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.. Holdingselskabet fungerer som administrationselskab for sambeskatningskredsen, således at holdingselskabet forestår afregning af skatte mv til de danske skattemyndigheder.

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder måles i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder overføres til egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning for indre værdi metode i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til nul kroner og et eventuelt tilgodehavende hos disse selskaber nedskrives med moderselskabet andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes uerholdeligt. Såfremt den negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække datterselskabets underbalance.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi, reduceret med hensættelser til imødegåelse af forventede tab.

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 regnskabsmæssige og skattemæssige værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver medregnes ikke i balancen.

Skatte indregnes med en skatteprocent på 24.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Eksterne omkostninger		-15.579	-23.621
Bruttoresultat		-15.579	-23.621
Resultat af ordinær primær drift		-15.579	-23.621
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	1	1.396.801	82.286
Andre finansielle indtægter		31.012	33.104
Øvrige finansielle omkostninger		-65.794	-84.033
Ordinært resultat før skat		1.346.440	7.736
Skat af årets resultat		0	59.586
Årets resultat		1.346.440	67.322
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		1.396.801	82.286
Overført resultat		-50.361	-14.964
I alt		1.346.440	67.322

Balance 31. december 2015

Aktiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		8.695.022	6.858.971
Kapitalandele i associerede virksomheder		100.000	100.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		5.140	5.140
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	8.800.162	6.964.111
Anlægsaktiver i alt		8.800.162	6.964.111
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		518.652	490.004
Andre tilgodehavender		1.324.000	1.358.790
Tilgodehavender i alt		1.842.652	1.848.794
Likvide beholdninger		441	0
Omsætningsaktiver i alt		1.843.093	1.848.794
Aktiver i alt		10.643.255	8.812.905

Balance 31. december 2015

Passiver

	Note	2015 kr.	2014 kr.
Registreret kapital mv.		500.000	500.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode ..		5.031.954	3.231.697
Overført resultat		3.855.433	3.905.794
Egenkapital i alt		9.387.387	7.637.491
Gæld til banker		0	98
Gældsforpligtelser til tilknyttede virksomheder		1.251.867	1.164.321
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		4.001	10.995
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.255.868	1.175.414
Gældsforpligtelser i alt		1.255.868	1.175.414
Passiver i alt		10.643.255	8.812.905

Noter

1. Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver

Resultat fra datterselskaber		
Selskab	Ejerandel	Resultat
Ejendomsselskabet Sølyst A/S	100%	570.622
Bjerg Arkitektur A/S	100%	1.265.425
Passivhusinstitutte.DK Aps	100%	-18.214
Bjerg Szpalerski SP, Polen	100%	-421.032
Ialt		1.396.801

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kr.	Kapitalandele i associerede virksomheder kr.
Kostpris primo	1201153	100000
Tilgang	0	0
Afgang	0	0
Kostpris ultimo	1201153	100000
Nettoopskrivninger primo	5657822	0
Andel i årets resultat jf. note	1396801	0
Opskrivning af værdi	439246	0
Nettoopskrivninger ultimo	7493869	0
Regnskabsmæssig værdi ultimo	8695022	100000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Bjerg Arkitektur A/S, Hjørring	100 %	6122821	1265425
Passivhusinstitut.dk Aps, Hjørring	100 %	-742375	-18214
Ejendomsselskabet Sølyst A/S, Hjørring	100 %	3132217	57062

Kapitalandele i associerede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Passiv Energi Huse A/S	20%		

3. Oplysning om sikkerhedsstillelser og aktiver pantsat som sikkerhed

Selskabet har stillet kaution for datterselskabers gæld til pengeinstituttet mv for ialt tkr 4.827