



Tlf.: 96 70 18 00
nykoebingm@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Fårtofts Plads 9
DK-7900 Nykøbing Mors
CVR-nr. 20 22 26 70

SOLBJERG INVEST APS
NØRREBYEN 11, 7950 ERSLEV
ÅRSRAPPORT
2015/16

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. november 2016

Susanne Frost

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	2
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	3
Den uafhængige revisors erklæringer om udvidet gennemgang af årsregnskabet.....	4
Årsregnskab 1. juli 2015 - 30. juni 2016	
Anvendt regnskabspraksis.....	5-6
Resultatopgørelse.....	7
Balance.....	8
Noter.....	9-10

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Solbjerg Invest ApS Nørrebyen 11 7950 Erslev
	CVR-nr.: 15 99 04 30 Stiftet: 1. februar 1992 Hjemsted: Morsø Regnskabsår: 1. juli 2015 - 30. juni 2016
Direktion	Susanne Frost
Revisor	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Fårtofts Plads 9 7900 Nykøbing Mors
Pengeinstitut	Nordea A/S Toldbodgade 4 7700 Thisted

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 1. juli 2015 - 30. juni 2016 for Solbjerg Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Solbjerg, den 24. oktober 2016

Direktion

Susanne Frost

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Til kapitalejerne i Solbjerg Invest ApS

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Solbjerg Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016, 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2015 - 30. juni 2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysning vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i beskrivelse af anvendt regnskabspraksis og note "Oplysninger om usædvanlige forhold", hvoraf det fremgår, at årsregnskabet ikke er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere år, idet regnskabet for 2015/16 ikke er aflagt under forudsætningen om fortsat drift, da ledelsen har til hensigt at afvikle selskabet.

Uden at det har påvirket vor konklusion, skal vi endvidere henvise til omtale i note "Oplysninger om usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår, at måling af grunde og bygninger, der er sat til salg, er behæftet med betydelig usikkerhed.

Nykøbing Mors, den 24. oktober 2016

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, CVR-nr. 20 22 26 70

Ole Østergaard
Statsautoriseret revisor

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Solbjerg Invest ApS for 2015/16 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

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.

Det fremgår af regnskabet, at ledelsen har til hensigt at afvikle selskabet, da lejer af selskabets udlejningsejendom har opsagt lejemålet, hvorved de selskabet ikke fremadrettet vil have indtægter.

Årsregnskabet er følgelig ikke udarbejdet under forudsætningen om fortsat drift.

Aktiver måles derfor til forventet nettorealiseringsværdier, mens forpligtelser indregnet i balancen omfatter såvel aktuelle forpligtelser som forventede omkostninger og driftstab i perioden, hvor selskabet afvikles.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning indregnes i resultatopgørelsen for perioden som lejen vedrører. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til forventet nettorealiseringsværdi.

Tilgodehavender

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

Andre hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter afsatte afviklingsomkostninger samt udskudt skat.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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 acontoskatte.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld, og for obligationslån svarer til en restgæld beregnet på grundlag af lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet.

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

RESULTATOPGØRELSE 1. JULI - 30. JUNI

	Note	2015/16 kr.	2014/15 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		185.004	149.004
Andre driftsudgifter.....		-166.829	-150.378
Af- og nedskrivninger.....		-541.345	-43.221
DRIFTSRESULTAT		-523.170	-44.595
Renteindtægter.....		-23	0
Renteudgifter.....	1	-48.076	-48.654
RESULTAT FØR SKAT		-571.269	-93.249
Skat af årets resultat.....	2	45.586	20.515
ÅRETS RESULTAT		-525.683	-72.734
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Anvendt af tidligere års overskud.....		-525.683	-72.734
I ALT		-525.683	-72.734

BALANCE 30. JUNI

AKTIVER	Note	2016 kr.	2015 kr.
Ejendomme.....		650.000	1.191.345
Materielle anlægsaktiver.....		650.000	1.191.345
ANLÆGSAKTIVER.....		650.000	1.191.345
Andre tilgodehavender.....		0	35.361
Tilgodehavender.....		0	35.361
Likvider.....		14.783	13.567
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		14.783	48.928
AKTIVER.....		664.783	1.240.273
PASSIVER			
Anpartskapital.....		125.000	125.000
Overført overskud.....		-480.681	45.002
EGENKAPITAL.....	3	-355.681	170.002
Udskudt skat.....		0	45.586
Andre hensættelser.....	4	50.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		50.000	45.586
Obligationslån.....		446.317	494.623
Deposita.....		75.000	75.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	5	521.317	569.623
Kortfristet del af langfristet gæld.....	5	40.000	40.000
Anden gæld.....		409.147	415.062
Kortfristede gældsforpligtelser.....		449.147	455.062
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		970.464	1.024.685
PASSIVER.....		664.783	1.240.273
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	6		
Oplysning om usædvanlige forhold	7		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	8		
Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold	9		

NOTER

	2015/16 kr.	2014/15 kr.	Note
Renteudgifter			1
Tilknyttede virksomheder.....	15.045	12.599	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	33.031	36.055	
	48.076	48.654	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat.....	-45.586	-20.515	
	-45.586	-20.515	
Egenkapital			3
	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. juli 2015.....	125.000	45.002	170.002
Forslag til årets resultatdisponering.....		-525.683	-525.683
Egenkapital 30. juni 2016.....	125.000	-480.681	-355.681
Anpartskapitalen har ikke været ændret i de seneste 5 år.			
Andre hensættelser			4
Posten indeholder afsatte afviklingsomkostninger.			
Langfristede gældsforpligtelser			5
	1/7 2015 gæld i alt	30/6 2016 gæld i alt	Afdrag næste år
Obligationslån.....	535.623	486.317	40.000
Deposita.....	75.000	75.000	0
	610.623	561.317	40.000
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser			6
Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 486 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. juni 2016 udgør 650 tkr.			
Oplysning om usædvanlige forhold			7
Årsregnskabet er ikke udarbejdet efter samme regnskabspraksis som tidligere år, idet regnskabet for 2015/16 ikke er aflagt under forudsætningen om fortsat drift, da ledelsen har til hensigt at afvikle selskabet.			

NOTER

Note

Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling

8

Selskabet er ejer af en udlejningsejendom.

I forbindelse med, at lejemålet er opsagt af lejer, har selskabet forsøgt at afhænde ejendommen.

Ejendommen er i årsregnskabet for 2015/16 nedskrevet til den værdi, som selskabet har udbudt ejendommen til.

Salgsbestræbelserne har imidlertid ikke resulteret i et salg, og det må følgelig konkluderes, at målingen af ejendommen er behæftet med væsentlig usikkerhed.

Oplysning om væsentligste aktiviteter samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

9

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år bestået i udlejning af fast ejendom.

Ledelsen har til hensigt at afvikle selskabet i det kommende regnskabsår, da lejer af selskabets udlejningsejendom har opsagt lejemålet, hvorved selskabet ikke fremadrettet vil have indtægter.