

Sølvberg Holding ApS
(CVR-nr. 27 70 21 39)Bergmannsvænget 13
5700 Svendborg**ÅRSRAPPORT**
1. JULI 2017 – 30. JUNI 2018

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 12/11 2018

Dirigent


Jesper Sølvberg Pedersen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse	8
Balance pr. 30. juni 2018, aktiver	9
Balance pr. 30. juni 2018, passiver	10
Noter	11 - 12

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og aflagt årsrapporten for 1. juli 2017 – 30. juni 2018 for Sølvberg Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 – 30. juni 2018.

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

Vi anser fortsat betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 1. november 2018

Direktion:



Jesper Sølvberg Pedersen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i Sølvberg Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sølvberg Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Revisors ansvar

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 bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Ledelsens ansvar

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Den udførte assistance

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.

Odense, den 1. november 2018

SØBY REVISORER A/S

Godkendte Revisorer

CVR-nr. 19 12 57 42



Margit Frølund Hansen

Registreret revisor

mne3844

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Sølvberg Holding ApS
Bergmannsvænget 13
5700 Svendborg

CVR-nr.: 27 70 21 39
Stiftet: 14. april 2004
Hjemsted: Svendborg
Regnskabsår: 1. januar – 31. december

Direktion

Jesper Sølvberg Pedersen

Revisor

SØBY REVISORER A/S
Godkendte Revisorer
Landbrugsvej 4
5260 Odense S

LEDELSESBERETNING

Hovedaktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er holding- og investeringsvirksomhed samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Usædvanlige forhold:

Ingen.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Ingen.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold:

Selskabets resultat og økonomiske udvikling blev ringere end forventet i den senest offentliggjorte årsrapport, og årets resultat anses for mindre tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sølvberg Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til 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 tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Andre eksterne omkostninger

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

Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Udbytte fra øvrige kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og ændring 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.

Selskabet indgår i sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Den aktuelle danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles efter den indre værdis metode.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til 0 kr., og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse 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 fremførelsesberettiget 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 nettoskatteaktiver måles til nettorealisationstværdi.

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.

Gældsforpligtelser

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

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017/18

<u>Note</u>	<u>2017/18 i hele kr.</u>	<u>2016/17 i 1.000 kr.</u>
Andre eksterne omkostninger	-6.250	-7
BRUTTORESULTAT	-6.250	-7
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-46.573	-42
1. Finansielle indtægter	37.510	40
2. Finansielle omkostninger	0	-26
ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT	-15.313	-35
3. Skat af årets resultat	0	-7
ÅRETS RESULTAT	<u>-15.313</u>	<u>-42</u>
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING:		
Overført resultat	-68.213	-42
Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	0
Disponeret i alt	<u>-15.313</u>	<u>-42</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

AKTIVER

<u>Note</u>	<u>30/6 2018</u> <u>i hele kr.</u>	<u>30/6 2017</u> <u>i 1.000 kr.</u>
ANLÆGSAKTIVER:		
Finansielle anlægsaktiver:		
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	<u>83.522</u>	<u>80</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>83.522</u>	<u>80</u>
 OMSÆTNINGSAKTIVER:		
Tilgodehavender:		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	<u>882.994</u>	<u>907</u>
Likvide beholdninger	<u>5.075</u>	<u>4</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>888.069</u>	<u>911</u>
AKTIVER I ALT	<u>971.591</u>	<u>991</u>

BALANCE PR. 30. JUNI 2018

PASSIVER

<u>Note</u>		<u>30/6 2018</u> i hele kr.	<u>30/6 2017</u> i 1.000 kr.
5.	EGENKAPITAL:		
	Anpartskapital	125.000	125
	Overført resultat	787.145	855
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	52.900	0
	EGENKAPITAL I ALT	<u>965.045</u>	<u>980</u>
	KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER:		
	Anden gæld	<u>6.546</u>	<u>11</u>
	GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT	<u>6.546</u>	<u>11</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>971.591</u></u>	<u><u>991</u></u>
6.	EVENTUALPOSTER		
7.	PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER		

NOTER

Note	2017/18 i hele kr.	2016/17 i 1.000 kr.
1. FINANSIELLE INDTÆGTER:		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	36.810	40
Renteindtægter m.v. i øvrigt	700	0
	<u>37.510</u>	<u>40</u>
2. FINANSIELLE OMKOSTNINGER:		
Renteomkostninger m.v. i øvrigt	<u>0</u>	<u>26</u>
3. SKAT AF ÅRETS RESULTAT:		
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	7
Regulering af udskudt skat	<u>0</u>	<u>0</u>
	<u>0</u>	<u>7</u>
4. KAPITALANDELE I TILKNYTTET VIRKSOMHEDER:		Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris		<u>139.120</u>
Kostpris 1. juli 2017		139.120
Tilgang		0
Afgang		<u>0</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>139.120</u>
Op-/nedskrivninger		
Nedskrivninger 1. juli 2017		-59.025
Årets resultat		-46.573
Tilskud moderselskab		<u>50.000</u>
Op-/nedskrivninger 30. juni 2018		<u>-55.598</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>83.522</u>

NOTER

<u>Note</u>					
4.	Tilknyttede virksomheder:				
		<u>Egenkapital</u>	<u>Årets resultat</u>	<u>Stemme- og ejerandel</u>	<u>Regnskabsmæssig værdi</u>
	Sølvberg Byg & Ejendom ApS, Svendborg	83.521	-46.573	100%	83.521
5.	EGENKAPITAL:				
		<u>1/7 2017</u>	<u>Udbetalt udbytte</u>	<u>Forslag til årets resultatfordeling</u>	<u>30/6 2018</u>
	Anpartskapital	125.000	0	0	125.000
	Overført resultat	855.358	0	-68.213	787.145
	Forslag til udbytte	0	0	52.900	52.900
		<u>980.358</u>	<u>0</u>	<u>-15.313</u>	<u>965.045</u>

Anpartskapitalen fordelt således: 125 anparter á kr. 1.000.

6. **EVENTUALPOSTER M.V.:****Eventualaktiver og eventualforpligtelser:**

Selskabet hæfter solidarisk med sambeskattede selskaber for skat af de sambeskattede selskabers indkomst.

7. **PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER:**

Ingen.