

TEL.: +45 3945 0200
FAX : +45 3945 0202
CVR : 18 9679 01

BHA STATS-AUTORISERET REVISION A/S
TUBORGVEJ 32, DK-2900 HELLERUP
BHA-REVISION.DK

BHA :
REVISION

Sølvsteen ApS

Rentemestervej 56 C, 2400 København NV

CVR-nr. 27 92 34 02

Årsrapport for 2020

Godkendt på generalforsamlingen
den 5 / 5 2021

Dirigent Claus Sølvsteen

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | <u>Side</u> |
|--------------------------------|-------------|
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisionspåtegning | 2 - 3 |
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 - 7 |
| Resultatopgørelse | 8 |
| Balance | 9 - 10 |
| Egenkapitalopgørelse | 11 |
| Noter | 12 |

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Sølvsteen ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. maj 2021

Direktion

Claus Sølvsteen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Sølvsteen ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sølvsteen ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis 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; at 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.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandling som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan

omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilside-sættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

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 revision 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 revisionen 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.

Hellerup, den 5. maj 2021
BHA Statsautoriseret Revision A/S
CVR. nr. 18 96 79 01

Palle Harting Johansen
statsautoriseret revisor
mne32856

SELSKABSOPLYSNINGER**Selskabet**

Sølvsteen ApS
Rentemestervej 56 C
2400 København NV
Danmark

CVR-nr. 27 92 34 02
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: København

Direktion

Claus Sølvsteen

Revision

BHA Statsautoriseret Revision A/S
Tuborgvej 32
DK-2900 Hellerup

LEDELSESBERETNING

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet består i at drive handel, industri og investering samt anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i regnskabsåret

Selskabets resultat og økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende. Der forventes et positivt resultat for det kommende regnskabsår.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Det er ledelsens opfattelse, at der ikke er indtrådt betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets udløb, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle situation.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sølvsteen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mindre klasse B virksomhed med tilvalg af enkelte regler fra klasse 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. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger i resultatopgørelsen.

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 selskabet er forpligtet til at betale og forpligtelsen kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for de enkelte regnskabsposter.

RESULTATOPGØRELSEN

Resultat af 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 indeholder renteindtægter og –omkostninger.

Selskabsskat og udskudt 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS – fortsat

Udskudt skat måles efter gældsmetoden af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser.

BALANCEN

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

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 eller tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi værdiansættes til DKK 0. Såfremt moderselskabet har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensættelse hertil.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder henlægges ved overskudsdisponeringen til en ”Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode” under egenkapitalen.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kostpris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser

Hensatte forpligtelser omfatter udskudt skat.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser indregnes til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Efterfølgende opgøres de til amortiseret kostpris, hvilket for korte og uforrentede gældsforpligtelser samt for variabelt forrentede gældsforpligtelser normalt svarer til den nominelle værdi.

RESULTATOPGØRELSE 1. januar - 31. december 2020

| | <u>Note</u> | <u>2020</u> <u>kr.</u> | <u>2019</u> <u>kr.</u> |
|---|-------------|---------------------------|---------------------------|
| Andre eksterne omkostninger..... | | 5.488 | 5.276 |
| RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER | | -5.488 | -5.276 |
| Resultat af kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 1 | 754.462 | 378.857 |
| Finansielle indtægter | | 0 | 0 |
| Finansielle udgifter | | 0 | 0 |
| RESULTAT FØR SKAT | | 748.974 | 373.581 |
| Skat af årets resultat | 2 | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | <u>748.974</u> | <u>373.581</u> |

FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

| | | | |
|---|--|-----------------|-----------------|
| Udbytte for regnskabsåret | | 0 | 0 |
| Ekstraordinært udbytte..... | | 110.600 | 108.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode..... | | 754.462 | 378.857 |
| Overført resultat | | <u>-116.088</u> | <u>-113.276</u> |
| | | <u>748.974</u> | <u>373.581</u> |

BALANCE pr. 31. december 2020

| <u>AKTIVER</u> | <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------|-----------------------------|-----------------------------|
| | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Kapitalandele i tilknyttet virksomhed | 1 | 2.153.178 | 1.983.055 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | <u>6.260</u> | <u>0</u> |
| FINANSIELLE ANLÆGSAKTIVER | | <u>2.159.438</u> | <u>1.983.055</u> |
| ANLÆGSAKTIVER I ALT | | <u>2.159.438</u> | <u>1.983.055</u> |
| Tilgodehavende tilknyttet virksomhed | | 204.134 | 0 |
| Andre tilgodehavender..... | | <u>0</u> | <u>205.407</u> |
| TILGODEHAVENDER | | <u>204.134</u> | <u>205.407</u> |
| LIKVIDE BEHOLDNINGER | | <u>197.516</u> | <u>80.499</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | | <u>401.650</u> | <u>285.906</u> |
| AKTIVER I ALT | | <u>2.561.088</u> | <u>2.268.961</u> |

BALANCE pr. 31. december 2020

| <u>PASSIVER</u> | <u>Note</u> | <u>31/12 2020</u> | <u>31/12 2019</u> |
|--|--------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | <u>kr.</u> | <u>kr.</u> |
| Anpartskapital | | 206.000 | 206.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 1.536.110 | 1.365.987 |
| Overført resultat | | 780.424 | 312.173 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | | <u>2.522.534</u> | <u>1.884.160</u> |
| | | | |
| Gæld til kapitalejer..... | | 6.192 | 6.192 |
| Gæld tilknyttet virksomhed | | 0 | 376.109 |
| Anden gæld | | <u>32.362</u> | <u>2.500</u> |
| KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSER | | <u>38.554</u> | <u>384.801</u> |
| | | | |
| GÆLDSFORPLIGTELSER I ALT | | <u>38.554</u> | <u>384.801</u> |
| | | | |
| PASSIVER I ALT | | <u>2.561.088</u> | <u>2.268.961</u> |
| | | | |
| Eventualforpligtelser | 3 | | |

EGENKAPITALOPGØRELSE

| | 31/12 2020 | 31/12 2019 |
|--|-------------------|-------------------|
| | kr. | kr. |
| <u>Egenkapital</u> | | |
| Anpartskapital | 206.000 | 206.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode: | | |
| Saldo primo | 1.365.987 | 987.130 |
| Henlagt af årets resultat | 754.462 | 378.857 |
| Reduceret vedr. udbytte fra tilknyttet virksomhed | - 584.339 | 0 |
| | <u>1.536.110</u> | <u>1.365.987</u> |
| Overført resultat: | | |
| Saldo primo | 312.173 | 425.449 |
| Årets resultat | - 116.088 | - 113.276 |
| Udloddet udbytte tilknyttet virksomhed | 584.339 | 0 |
| Overført til næste år | <u>780.424</u> | <u>312.173</u> |
| Udbytte for regnskabsåret: | | |
| Saldo primo | 0 | 0 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 0 | 0 |
| | <u>0</u> | <u>0</u> |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>2.522.534</u> | <u>1.884.160</u> |

NOTER

| | | 2020 | 2019 |
|---|-----------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| <u>Note 1- Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</u> | | | |
| <u>Navn:</u> | <u>Hjemsted</u> | <u>Selskabs-</u> | <u>Stemme og</u> |
| | | <u>kapital</u> | <u>ejerandel</u> |
| | | | <u>Stemme og</u> |
| | | | <u>ejerandel</u> |
| Mediaholdingselskabet af 02.12.2004 ApS | København | 125.001 | 75,80% |
| | | | 75,80% |
| Kostpris, primo | | 617.068 | 268.063 |
| Tilgang i året | | 0 | 460.453 |
| Afgang i året | | 0 | - 111.448 |
| Kostpris, ultimo | | <u>617.068</u> | <u>617.068</u> |
| Værdiregulering, primo | | 1.365.987 | 987.130 |
| Årets resultat | | 754.462 | 378.857 |
| Udloddet udbytte | | - 584.339 | 0 |
| Værdiregulering, ultimo | | <u>1.536.110</u> | <u>1.365.987</u> |
| REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI, ULTIMO | | <u>2.153.178</u> | <u>1.983.055</u> |
| Avance ved salg af kapitalandel..... | | 0 | 0 |
| Andel af årets resultat..... | | <u>754.462</u> | <u>378.857</u> |
| | | <u>754.462</u> | <u>378.857</u> |
| <u>Note 2 - Skat af årets resultat</u> | | | |
| Årets aktuelle skat | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| | | <u>0</u> | <u>0</u> |
| <u>Note 3 - Eventualforpligtelser:</u> | | | |
| Selskabet hæfter solidarisk for den samlede selskabsskat i koncernen. | | | |
| <u>Note 4 - Personaleudgifter</u> | | | |
| Gennemsnitlig antal ansatte | | <u>0</u> | <u>0</u> |