

Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S

Kæret 2, 7400 Herning

CVR-nr. 29 42 93 75

Årsrapport 2017/18

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. februar 2019

Dirigent:

.....
Henrik Nielsen





Indhold

| | |
|--|---|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |

Ledelsespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Bestyrelse og direktion anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 27. februar 2019
Direktion:



Henrik Nielsen

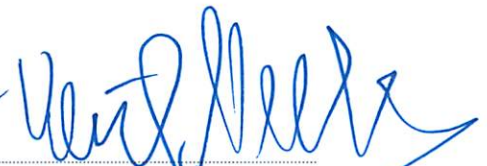
Bestyrelse:



Ole Nielsen
formand



Henrik Nielsen



Kurt Højlund Nielsen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S

Vi har opstillet årsregnskabet for Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som I har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.


Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 *Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger*.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere jer med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

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

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, I har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 27. februar 2019
ERNST & YOUNG
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor
mne18473

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|--|
| Navn | Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S |
| Adresse, postnr., by | Kæret 2, 7400 Herning |
| CVR-nr. | 29 42 93 75 |
| Stiftet | 30. marts 2006 |
| Hjemstedskommune | Herning |
| Regnskabsår | 1. oktober 2017 - 30. september 2018 |
| Bestyrelse | Ole Nielsen, formand Henrik Nielsen Kurt Højlund Nielsen |
| Direktion | Henrik Nielsen |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er salg af træflis, udlejning af maskiner m.v.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på 140.888 kr. mod et underskud på 71.972 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på 352.768 kr.

Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|---|---------|---------|
| | Bruttofortjeneste | 167.889 | 145.734 |
| | Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -63.700 | -63.700 |
| | Resultat før finansielle poster | 104.189 | 82.034 |
| 2 | Finansielle indtægter | 456 | 444 |
| | Finansielle omkostninger | -43.144 | -55.672 |
| | Resultat før skat | 61.501 | 26.806 |
| 3 | Skat af årets resultat | 79.387 | -98.778 |
| | Årets resultat | 140.888 | -71.972 |
| | | | |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført resultat | 140.888 | -71.972 |
| | | 140.888 | -71.972 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Balance

| Note | kr. | 2017/18 | 2016/17 |
|------|--|------------------|------------------|
| | AKTIVER | | |
| | Langfristede aktiver | | |
| 4 | Materielle aktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 3.917.796 | 3.955.096 |
| | Produktionsanlæg og maskiner | 26.400 | 52.800 |
| | | <u>3.944.196</u> | <u>4.007.896</u> |
| | Finansielle aktiver | | |
| | Udskudte skatteaktiver | 102.454 | 0 |
| | | <u>102.454</u> | <u>0</u> |
| | Langfristede aktiver i alt | <u>4.046.650</u> | <u>4.007.896</u> |
| | Kortfristede aktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 113.513 | 30.347 |
| | Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 0 | 15.210 |
| | Andre tilgodehavender | 169 | 0 |
| | | <u>113.682</u> | <u>45.557</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>169.328</u> | <u>120.053</u> |
| | Kortfristede aktiver i alt | <u>283.010</u> | <u>165.610</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.329.660</u> | <u>4.173.506</u> |
| | PASSIVER | | |
| | Egenkapital | | |
| | Selskabskapital | 525.000 | 525.000 |
| | Overført resultat | -172.232 | -313.120 |
| | Egenkapital i alt | <u>352.768</u> | <u>211.880</u> |
| 5 | Langfristede forpligtelser | | |
| | Udskudt skat | 0 | 1.815 |
| | Gæld til realkreditinstitutter | 3.947.510 | 3.944.768 |
| | Langfristede forpligtelser i alt | <u>3.947.510</u> | <u>3.946.583</u> |
| | Kortfristede forpligtelser | | |
| | Skyldig sambeskatningsbidrag | 24.882 | 0 |
| | Anden gæld | 4.500 | 15.043 |
| | Kortfristede forpligtelser i alt | <u>29.382</u> | <u>15.043</u> |
| | Forpligtelser i alt | <u>3.976.892</u> | <u>3.961.626</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.329.660</u> | <u>4.173.506</u> |

1 Anvendt regnskabspraksis

6 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

7 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Egenkapitalopgørelse

| kr. | Selskabskapital | Overført resultat | I alt |
|---------------------------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| Egenkapital 1. oktober 2016 | 525.000 | -241.148 | 283.852 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -71.972 | -71.972 |
| Egenkapital 1. oktober 2017 | 525.000 | -313.120 | 211.880 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 140.888 | 140.888 |
| Egenkapital 30. september 2018 | 525.000 | -172.232 | 352.768 |

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Ejendomsselskabet Sølyst Sdr. Felding A/S for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra udlejning af maskiner mv. indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætningen måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

Ved indgåelse af aftaler om udlejning af aktiver indregnes et salg og et tilgodehavende løbende over lejeperioden.

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration og lokaler m.v.

Afskrivninger

Af- og nedskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

| | |
|------------------------------|----------|
| Bygninger | 20-50 år |
| Produktionsanlæg og maskiner | 3 år |

Grunde afskrives ikke.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationsselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrations-selskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter kontante bankindeståender.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontor-ejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

Årsregnskab 1. oktober 2017 - 30. september 2018

Noter

| kr. | | 2017/18 | 2016/17 | |
|----------|--|------------------------|--------------------------------------|------------------|
| 2 | Finansielle indtægter | | | |
| | Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 456 | 444 | |
| | | <u>456</u> | <u>444</u> | |
| 3 | Skat af årets resultat | | | |
| | Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 24.882 | 16.434 | |
| | Årets regulering af udskudt skat | -11.371 | 82.344 | |
| | Regulering af skat vedrørende tidligere år | -92.898 | 0 | |
| | | <u>-79.387</u> | <u>98.778</u> | |
| 4 | Materielle aktiver | | | |
| kr. | | Grunde og bygninger | Produktions- anlæg og maskiner | I alt |
| | Kostpris 1. oktober 2017 | 4.373.215 | 79.200 | 4.452.415 |
| | Kostpris 30. september 2018 | 4.373.215 | 79.200 | 4.452.415 |
| | Af- og nedskrivninger 1. oktober 2017 | 418.119 | 26.400 | 444.519 |
| | Årets afskrivninger | 37.300 | 26.400 | 63.700 |
| | Af- og nedskrivninger 30. september 2018 | 455.419 | 52.800 | 508.219 |
| | Regnskabsmæssig værdi 30. september 2018 | <u>3.917.796</u> | <u>26.400</u> | <u>3.944.196</u> |

5 Langfristede forpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 3.220 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Eventualforpligtelser og andre økonomiske forpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske koncernselskaber. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Brunsgaard Holding ApS, CVR-nr. 26 20 16 75, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatnings-indkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for realkreditinstitutter, 3.948 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger på nom. 4.010 t.kr. Den regnskabsmæssige værdi af grunde og bygninger, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 3.918 t.kr.