

Solveig A/S
Borgergade 28, 7323 Give

CVR-nr. 29 83 53 81

Årsrapport

1. august 2022 - 31. juli 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 14. februar 2024

Jes Hastrup Wistesen
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. august 2022 - 31. juli 2023	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Egenkapitalopgørelse	16
Noter	17

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 for Solveig A/S.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Give, den 14. februar 2024

Direktion

Jes Hastrup Wistesen

Bestyrelse

Jes Hastrup Wistesen

Henrik Vig

Jette Lund Wistesen

Louise Hastrup Wistesen

Maria Hastrup Wistesen

Line Hastrup Wistesen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til aktionæren i Solveig A/S

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Solveig A/S for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra den mulige indvirkning af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. juli 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. august 2022 - 31. juli 2023 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion med forbehold

Som redegjort for i note 1, er det ledelsens vurdering, at der er usikkerhed ved indregning og måling af et tilgodehavende på 15.733 t.kr. Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi på 15.733 t.kr. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at fastslå, om der er et nedskrivningsbehov.

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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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 regnskabsbrugere 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 revisionshandlinger 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 tilsidesættelse 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

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.

Herning, den 14. februar 2024

Partner Revision

statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 80 77 76

Ole Jespersen-Skree

statsautoriseret revisor
mne33753

Selskabsoplysninger

Selskabet	Solveig A/S Borgergade 28 7323 Give Telefon: 40304070 CVR-nr.: 29 83 53 81 Stiftet: 3. februar 2007 Hjemsted: Give Regnskabsår: 1. august - 31. juli
Bestyrelse	Jes Hastrup Wistesen Henrik Vig Jette Lund Wistesen Louise Hastrup Wistesen Maria Hastrup Wistesen Line Hastrup Wistesen
Direktion	Jes Hastrup Wistesen
Revision	Partner Revision statsautoriseret revisionsaktieselskab Industrivej Nord 15 7400 Herning
Dattervirksomheder	LCD Ejendom ApS, Give RAW 2021 Holding ApS, Give LCD A/S, Give Gidana A/S, Give
Kapitalinteresser	Kamretail A/S, Give P7W A/S, Give

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af holdingvirksomhed, eje og udleje af fast ejendom og formueforvaltning samt virksomhed beslægtet hermed.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Ledelsen anser omtalen i note 1 for et retvisende billede af tilgodehavendets beskaffenhed og den regnskabsmæssige usikkerhed, der knytter sig hertil. Uagtet den beskrevne usikkerhed, så er det ledelsens forventninger, at tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt uden tab for selskabet.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -2.185.495 kr. mod 4.637.991 kr. sidste år. Årets resultat er lavere end forventet, men ledelsen betragter resultatet som acceptabelt i forhold til udviklingen i investeringerne og markedet generelt.

Der er i regnskabsåret foretaget fusion med selskabet JHW Holding ApS (CVR-nr. 33253532).

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Selskabet har efter statusdagen via dattervirksomheder afhændet unoterede aktier og opnået en avance på ca. 22 mio. kr. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solveig A/S er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Selskabet er med virkning fra 26. april 2023 fusioneret med selskabet JHW Holding ApS. Regnskabsmæssigt er fusionen behandlet efter sammenlægningsmetoden uden tilpasning af sammenligningstal (book value method) i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

I henhold til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

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, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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 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 for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver, driftstabs- og konflikterstatninger samt modtagne lønrefusioner. Erstatninger indregnes, når det er overvejende sandsynligt, at virksomheden vil modtage erstatningen.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til drift af ejendomme, salg, reklame og administration.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

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 godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af kapitalinteressernes resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance eller tab og fradrag af afskrivning på goodwill og tillæg af negativ goodwill.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Betalingsrettigheder

Immaterielle anlægsaktiver omfatter betalingsrettigheder. Der afskrives ikke på disse.

Anvendt regnskabspraksis

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Øvrige materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremover som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvor brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig, og den enkelte bestanddel udgør en væsentlig del af den samlede kostpris.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	0-50 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-10 år	0-50 %
Kunst	50 år	50 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en målemetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerntinterne avancer og tab samt med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser 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 kapitalandel i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytte fra tilknyttet virksomhed, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttet virksomhed og kapitalinteresser.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab. Virksomheden har valgt at anvende IAS 39 som fortolkningsgrundlag ved indregning af nedskrivning af finansielle aktiver, hvilket betyder, at der skal 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.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

Solveig A/S hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder indregnes de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Gæld til realkreditinstitut og kreditinstitutter er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på låneoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Anden gæld måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Resultatopgørelse 1. august - 31. juli

<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Bruttofortjeneste	546.472	-396.179
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-478.484	-451.698
Driftsresultat	67.988	-847.877
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	-1.804.877	10.634.218
Indtægter af kapitalinteresser	-484.310	-126.422
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	31.000	0
Andre finansielle indtægter	992.017	52.286
3 Øvrige finansielle omkostninger	-1.019.073	-3.633.571
Resultat før skat	-2.217.255	6.078.634
4 Skat af årets resultat	31.760	-1.440.643
Årets resultat	-2.185.495	4.637.991
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.852.876	916.088
Udbytte for regnskabsåret	0	117.800
Overføres til overført resultat	0	3.604.103
Disponeret fra overført resultat	-332.619	0
Disponeret i alt	-2.185.495	4.637.991

Balance 31. juli

Aktiver			
Note	2023	2022	
Anlægsaktiver			
5	Betalingsrettigheder	35.000	35.000
	Immaterielle anlægsaktiver i alt	35.000	35.000
6	Grunde og bygninger	34.972.268	35.346.655
7	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	1.765.642	332.364
	Materielle anlægsaktiver i alt	36.737.910	35.679.019
8	Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	20.559.048	12.852.822
9	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.100.000	0
10	Kapitalinteresser	4.500.000	73.578
11	Andre tilgodehavender	0	5.100.000
	Finansielle anlægsaktiver i alt	30.159.048	18.026.400
	Anlægsaktiver i alt	66.931.958	53.740.419
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	20.350.527	12.105.680
	Udskudte skatteaktiver	0	54.571
	Tilgodehavende selskabsskat	115.028	0
	Andre tilgodehavender	17.278.667	24.701.841
	Tilgodehavender i alt	37.744.222	36.862.092
	Andre værdipapirer og kapitalandele	1.881.870	0
	Værdipapirer i alt	1.881.870	0
	Likvide beholdninger	6.142.867	734.875
	Omsætningsaktiver i alt	45.768.959	37.596.967
	Aktiver i alt	112.700.917	91.337.386

Balance 31. juli

Passiver		2023	2022
Note		<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital			
	Virksomhedskapital	610.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	7.903.821	5.287.743
	Overført resultat	64.790.015	56.827.083
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	117.800
	Egenkapital i alt	<u>73.303.836</u>	<u>62.732.626</u>
Hensatte forpligtelser			
	Hensættelser til udskudt skat	24.763	0
	Hensættelser vedrørende kapitalinteresser	410.732	0
	Hensatte forpligtelser i alt	<u>435.495</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser			
12	Gæld til realkreditinstitutter	22.056.788	22.337.650
	Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>22.056.788</u>	<u>22.337.650</u>
	Kortfristet del af langfristet gæld	318.064	439.430
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	663.445	11.381
	Anden gæld	15.923.289	5.816.299
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>16.904.798</u>	<u>6.267.110</u>
	Gældsforpligtelser i alt	<u>38.961.586</u>	<u>28.604.760</u>
	Passiver i alt	<u>112.700.917</u>	<u>91.337.386</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling

2 Efterfølgende begivenheder

13 Oplysninger om dagsværdi

14 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

15 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Reserve for nettoopskrivning efter den indreværdis metode	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. august 2021	500.000	4.371.655	53.222.980	0	58.094.635
Resultatandel	0	916.088	3.604.103	117.800	4.637.991
Egenkapital 1. august 2022	500.000	5.287.743	56.827.083	117.800	62.732.626
Regulering fusion JHW Holding ApS	0	0	8.295.551	0	8.295.551
Regulering fusion JHW Holding ApS	110.000	0	0	0	110.000
Udloddet udbytte	0	0	0	-117.800	-117.800
Resultatandel	0	-1.852.876	-332.619	0	-2.185.495
Regulering fusion JHW Holding ApS	0	5.801.050	0	0	5.801.050
Korrektion af egenkapital i kapitalandel primo	0	-1.332.096	0	0	-1.332.096
	610.000	7.903.821	64.790.015	0	73.303.836

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Under andre tilgodehavender indgår et tilgodehavende på t.kr. 15.733, hvortil der knytter sig en usikkerhed omkring værdiansættelsen heraf, idet det ikke har været muligt at opnå et bevis for, hvorvidt låntager eller den medpartner, der hæfter subsidiært for lånet, er i stand til at tilbagebetale lånet på givne foranledning. Det er ledelsens forventning, at hele tilgodehavendet vil blive tilbagebetalt til Solveig A/S, hvilket baseres på en samlet vurdering af alle elementer og kendte forhold i de respektive kontraktsforhold.

2. Efterfølgende begivenheder

Selskabet har efter statusdagen via dattervirksomheder afhændet noterede aktier og opnået en avance på ca. 22 mio. kr. Derudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

3. Øvrige finansielle omkostninger

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	454.898	0
Andre finansielle omkostninger	<u>564.175</u>	<u>3.633.571</u>
	<u>1.019.073</u>	<u>3.633.571</u>

4. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	4.972	0
Årets regulering af udskudt skat	<u>-36.732</u>	<u>1.440.643</u>
	<u>-31.760</u>	<u>1.440.643</u>

5. Betalingsrettigheder

Kostpris 1. august 2022	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>35.000</u>	<u>35.000</u>

Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
6. Grunde og bygninger		
Kostpris 1. august 2022	40.448.159	40.256.259
Tilgang i årets løb	<u>0</u>	<u>191.900</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>40.448.159</u>	<u>40.448.159</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-5.101.504	-4.728.716
Årets afskrivninger	<u>-374.387</u>	<u>-372.788</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	<u>-5.475.891</u>	<u>-5.101.504</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>34.972.268</u>	<u>35.346.655</u>
7. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. august 2022	1.911.031	1.911.031
Regulering fusion JHW Holding ApS	375.000	0
Tilgang i årets løb	1.193.000	0
Afgang i årets løb	<u>-899.500</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. juli 2023	<u>2.579.531</u>	<u>1.911.031</u>
Af- og nedskrivninger 1. august 2022	-1.578.667	-1.499.757
Regulering fusion JHW Holding ApS	-30.625	0
Årets afskrivninger	-104.097	-78.910
Tilbageførsel af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	<u>899.500</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. juli 2023	<u>-813.889</u>	<u>-1.578.667</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	<u>1.765.642</u>	<u>332.364</u>

Noter

	31/7 2023	31/7 2022
8. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. august 2022	7.565.079	525.000
Regulering fusion JHW Holding ApS	5.342.148	0
Tilgang i årets løb	0	7.440.079
Afgang i årets løb	-252.000	-400.000
Kostpris 31. juli 2023	12.655.227	7.565.079
Opskrivninger 1. august 2022	5.287.743	4.371.655
Regulering fusion JHW Holding ApS	4.468.954	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-2.033.357	916.088
Årets tilbageførsler på afgang	180.481	0
Opskrivninger 31. juli 2023	7.903.821	5.287.743
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	20.559.048	12.852.822
Tilknyttet virksomhed:		
	Hjemsted	Ejerandel
LCD Ejendom ApS	Give	100 %
RAW 2021 Holding ApS	Give	69,17 %
LCD A/S	Give	100 %
Gidana A/S	Give	100 %
9. Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		
Tilgodehavende hos Gidana A/S	5.100.000	0
	5.100.000	0

Noter

	31/7 2023	31/7 2022
10. Kapitalinteresser		
Kostpris 1. august 2022	200.000	200.000
Tilgang i årets løb	4.500.000	0
Kostpris 31. juli 2023	4.700.000	200.000
Nedskrivninger 1. august 2022	-126.422	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-484.310	-126.422
Nedskrivninger 31. juli 2023	-610.732	-126.422
Overført til hensatte forpligtelser	410.732	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	410.732	0
Regnskabsmæssig værdi 31. juli 2023	4.500.000	73.578
Kapitalinteresser:		
	Hjemsted	Ejerandel
Kamretail A/S	Give	50 %
P7W A/S	Give	50 %
11. Andre tilgodehavender		
Andre tilgodehavender	0	5.100.000
	0	5.100.000

Noter

	<u>31/7 2023</u>	<u>31/7 2022</u>
12. Gæld til realkreditinstitutter		
Gæld til realkreditinstitutter i alt	22.374.852	22.777.080
Heraf forfalder inden for 1 år	<u>-318.064</u>	<u>-439.430</u>
	<u>22.056.788</u>	<u>22.337.650</u>
Andel af gæld, der forfalder efter 5 år	<u>20.725.594</u>	<u>20.582.742</u>

13. Oplysninger om dagsværdi

	<u>Børsnoterede obligationer</u>
Dagsværdi 31. juli 2023	<u>1.881.870</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	<u>10.059</u>

14. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 22.375 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. juli 2023 udgør 34.972 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebreve på i alt 2.900 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevene giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

15. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kautionsforpligtelser:

Selskabet har kautioneret for LCD Ejendom ApS' bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. juli 2023 i alt 3.223 t.kr.

Selskabet har kautioneret for LCD Denmark P/S' bankengagement. Den tilknyttede virksomheds bankgæld udgør pr. 31. juli 2023 i alt 21.665 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Kamretail A/S' bankengagement. Kapitalinteressens bankgæld udgør pr. 31. juli 2023 i alt 7.954 t.kr.

Selskabet har kautioneret for Basic & More A/S' bankengagement. Selskabets bankgæld udgør pr. 31. juli 2023 i alt 1 t.kr.

Noter

15. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Jes Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jes Hastrup Wistesen
Direktør
ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 17:48:01
Underskrevet med MitID



Jes Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jes Hastrup Wistesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 17:49:32
Underskrevet med MitID



Henrik Vig

Navnet returneret af dansk MitID var:
Henrik Vig
Bestyrelsesmedlem
ID: cf42086d-d6ba-495a-b1dd-f14a1f6ec2ea
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 19:44:29
Underskrevet med MitID



Jette Lund Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jette Lund Wistesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 875b3b26-9a70-4f9d-ba1d-728da36f529a
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 18:56:10
Underskrevet med MitID



Louise Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Louise Hastrup Wistesen
Bestyrelsesmedlem
ID: fcb6bc22-00bc-4650-ab01-48599cca6ac1
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 18:24:28
Underskrevet med MitID



Maria Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Maria Hastrup Wistesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 730803a6-3bc7-4154-a040-c74d842d7634
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 18:32:52
Underskrevet med MitID



Line Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Line Hastrup Wistesen
Bestyrelsesmedlem
ID: 35e1feee-5c6d-4ed0-9e1f-dd6478c3b125
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 20:09:40
Underskrevet med MitID



Ole Jespersen-Skree

Navnet returneret af dansk MitID var:
Ole Jespersen-Skree
Revisor
ID: 2768c998-b630-46e2-b0a8-6da29239b4dd
CVR-match med dansk MitID
Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 21:08:13
Underskrevet med MitID



This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Jes Hastrup Wistesen

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jes Hastrup Wistesen

Dirigent

ID: 6fc1effe-9666-4c90-95a9-633982f9715b

Tidspunkt for underskrift: 14-02-2024 kl.: 21:15:14

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: ff2250NnjXZ251566815

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.