



Solbakke Holding ApS

Grostedet 2
5600 Faaborg
CVR-nr. 32271669

Årsrapport 2019

Godkendt på selskabets generalforsamling, den
28.04.2020

Ulla Klitgaard Johansen
Dirigent

Indhold

| | |
|--|----|
| Virksomhedsoplysninger | 2 |
| Ledespåtegning | 3 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet | 4 |
| Ledelsesberetning | 5 |
| Resultatopgørelse for 2019 | 6 |
| Balance pr. 31.12.2019 | 7 |
| Egenkapitalopgørelse for 2019 | 9 |
| Noter | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Solbakke Holding ApS

Grostedet 2

5600 Faaborg

CVR-nr.: 32271669

Hjemsted: Faaborg-Midtfyn

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

Direktion

Ulla Klitgaard Johansen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Østre Havnepromenade 26, 4. sal

9000 Aalborg

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for Solbakke Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2019 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019.

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

Jeg anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odense, den 28.04.2020

Direktion

Ulla Klitgaard Johansen

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Solbakke Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solbakke Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2019 - 31.12.2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

Aalborg, den 28.04.2020

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33963556

Lars Birner Sørensen

Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne11671

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udgør 376 t.kr., hvilket hovedsagligt skyldes afkast af værdipapirer.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2019

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|-----------------|-----------------|
| Bruttofortjeneste/-tab | | (28.250) | (23.178) |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | (9.315) | 774.113 |
| Andre finansielle indtægter | | 416.732 | 82.465 |
| Andre finansielle omkostninger | | (3.321) | (159.714) |
| Resultat før skat | | 375.846 | 673.686 |
| Skat af årets resultat | 1 | (62.727) | (18.964) |
| Årets resultat | | 313.119 | 654.722 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Ordinært udbytte for regnskabsåret | | 55.300 | 775.000 |
| Overført resultat | | 257.819 | (120.278) |
| Resultatdisponering | | 313.119 | 654.722 |

Balance pr. 31.12.2019

Aktiver

| | Note | 2019 kr. | 2018 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Kapitalandele i associerede virksomheder | | 80.583 | 814.898 |
| Finansielle aktiver | 2 | 80.583 | 814.898 |
| Anlægsaktiver | | 80.583 | 814.898 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 0 | 532.217 |
| Andre tilgodehavender | | 70.060 | 45.871 |
| Tilgodehavende selskabsskat | | 0 | 24.114 |
| Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse | 3 | 0 | 78.375 |
| Tilgodehavender | | 70.060 | 680.577 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 2.599.319 | 2.689.369 |
| Værdipapirer og kapitalandele | | 2.599.319 | 2.689.369 |
| Likvide beholdninger | | 1.073.887 | 46.607 |
| Omsætningsaktiver | | 3.743.266 | 3.416.553 |
| Aktiver | | 3.823.849 | 4.231.451 |

Passiver

| | Note | 2019 | 2018 |
|--|-------------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode | | 24.862 | 759.117 |
| Overført overskud eller underskud | | 3.556.376 | 2.564.302 |
| Forslag til udbytte for regnskabsåret | | 55.300 | 775.000 |
| Egenkapital | | 3.761.538 | 4.223.419 |
| Bankgæld | | 0 | 532 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 12.500 | 7.500 |
| Skyldig selskabsskat | | 49.811 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | 62.311 | 8.032 |
| Gældsforpligtelser | | 62.311 | 8.032 |
| Passiver | | 3.823.849 | 4.231.451 |

Egenkapitalopgørelse for 2019

| | Virksomheds- kapital kr. | Reserve for nettoopskriv- ning efter indre værdis metode kr. | Overført overskud eller underskud kr. | Forslag til udbytte for regnskabsåret kr. | I alt kr. |
|---------------------------|--------------------------------|---|--|--|------------------|
| Egenkapital primo | 125.000 | 759.117 | 2.564.302 | 775.000 | 4.223.419 |
| Udbetalt ordinært udbytte | 0 | 0 | 0 | (775.000) | (775.000) |
| Årets resultat | 0 | (734.255) | 992.074 | 55.300 | 313.119 |
| Egenkapital ultimo | 125.000 | 24.862 | 3.556.376 | 55.300 | 3.761.538 |

Noter

1 Skat af årets resultat

| | 2019 | 2018 |
|------------------------------------|---------------|---------------|
| | kr. | kr. |
| Aktuel skat | 62.802 | 0 |
| Regulering vedrørende tidligere år | (75) | 18.964 |
| | 62.727 | 18.964 |

2 Finansielle aktiver

| | Kapitalandele i associerede virksomheder kr. |
|-------------------------------------|---|
| Kostpris primo | 55.721 |
| Kostpris ultimo | 55.721 |
| Opskrivninger primo | 759.177 |
| Andel af årets resultat | (9.315) |
| Udbytte | (725.000) |
| Opskrivninger ultimo | 24.862 |
| Regnskabsmæssig værdi ultimo | 80.583 |

3 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i strid med selskabsloven ydet kapitalejrlån til selskabets direktør og ejer. Lånet er forrentet med 10,05 % i henhold til gældende selskabslov. Lånet er indfriet i regnskabsåret.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter andre eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter.

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte associerede virksomheders resultat efter forholdsmæssig eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra andre værdipapirer og kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos associerede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende værdipapirer samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, nettokurstab vedrørende værdipapirer samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 kr. Eventuelle tilgodehavender hos disse virksomheder nedskrives til nettorealisationsværdi ud fra en konkret vurdering. Hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende associerede virksomheds forpligtelser, og det er sandsynligt, at denne forpligtelse vil medføre tab, indregnes en hensat forpligtelse målt til nutidsværdien af de omkostninger, der er nødvendige for på balancedagen at afvikle forpligtelserne.

Nettoopskrivning af kapitalandele i associerede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i associerede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Tilgodehavende og skyldig selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.

Andre værdipapirer og kapitalandele (omsætningsaktiver)

Andre værdipapirer og kapitalandele indregnet under omsætningsaktiver omfatter børsnoterede værdipapirer, der måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.