



**CHRISTENSEN
KJÆRULFF**
PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15

ØSTBANEGADE 123
2100 KØBENHAVN Ø

E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Soel Holding ApS

Middelfartgade 15,1., 2100 København Ø

CVR-nr. 32 34 57 35

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 13. juni 2023.

Jens Erhard Elers-Nielsen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|--------------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Den uafhængige revisors revisionspåtegning | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 5 |
| Hovedtal og nøgletal for koncernen | 6 |
| Ledelsesberetning | 8 |
| Koncern- og årsregnskab 1. januar - 31. december 2022 | |
| Resultatopgørelse | 9 |
| Balance | 10 |
| Egenkapitalopgørelse for koncernen | 14 |
| Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden | 14 |
| Pengestrømsopgørelse | 15 |
| Noter | 16 |
| Anvendt regnskabspraksis | 23 |



Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Soel Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver koncernregnskabet og årsregnskabet et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København Ø, den 8. juni 2023

Direktion

Jens Erhard Elers-Nielsen

Bestyrelse

Maria Soledad Salman Tarud
Formand

Jens Erhard Elers-Nielsen

Mathias Jose Elers Salman

Mie Sofia Elers Salman



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejeren i Soel Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret koncernregnskabet og årsregnskabet for Soel Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis for såvel koncernen som selskabet samt pengestrømsopgørelse for koncernen. Koncernregnskabet og årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at koncernregnskabet og årsregnskabet giver et retvisende billede af koncernens og selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022, af resultatet af koncernens og selskabets aktiviteter og af koncernens pengestrømme for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 koncernregnskabet og årsregnskabet". Vi er uafhængige af koncernen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Ledelsens ansvar for koncernregnskabet og årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et koncernregnskab og 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 koncernregnskab og et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af koncernregnskabet og årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere koncernens og selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde koncernregnskabet og årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere koncernen eller selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af koncernregnskabet og årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernens og 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 koncernregnskabet og 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 koncernen og selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af koncernregnskabet og årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om koncernregnskabet og årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- Opnår vi tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for de finansielle oplysninger for virksomhederne eller forretningsaktiviteterne i koncernen til brug for at udtrykke en konklusion om koncernregnskabet. Vi er ansvarlige for at lede, føre tilsyn med og udføre koncernrevisionen. Vi er eneansvarlige for vores revisionskonklusion.

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 koncernregnskabet og årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af koncernregnskabet og årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med koncernregnskabet eller 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 koncernregnskabet og årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

København, den 8. juni 2023

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41

Anders Ingemann Hansen

statsautoriseret revisor
mne32726



Selskabsoplysninger

| | |
|---------------------------|--|
| Selskabet | Soel Holding ApS Middelfartgade 15,1. 2100 København Ø CVR-nr.: 32 34 57 35 Stiftet: 12. december 2013 Hjemsted: København Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Bestyrelse | Maria Soledad Salman Tarud, Formand Jens Erhard Elers-Nielsen Mathias Jose Elers Salman Mie Sofia Elers Salman |
| Direktion | Jens Erhard Elers-Nielsen |
| Revision | Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab Østbanegade 123 2100 København Ø |
| Modervirksomhed | Soel Holding ApS |
| Dattervirksomheder | DMC Nordic Group ApS, København DMC Nordic DK ApS, København DMC Nordic N ApS, København DMC Nordic S ApS, København DMC Nordic Denmark A/S, København DMC Nordic Norway AS, Norge Destination Management Copenhagen - Sweden AB, Sverige DMC Eesti OÜ, Estland DMC Velo OÜ, Estland |



Hovedtal og nøgletal for koncernen

| | 2022 t.kr. | 2021 t.kr. | 2020 t.kr. | 2019 t.kr. | 2018 t.kr. |
|--|---------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| Resultatopgørelse: | | | | | |
| Nettoomsætning | 184.004 | 7.895 | 10.617 | 173.526 | 157.605 |
| Bruttoresultat | 47.375 | 4.436 | 1.012 | 38.764 | 33.293 |
| Resultat af primær drift | 24.284 | -3.373 | -13.404 | 11.648 | 11.143 |
| Finansielle poster, netto | -382 | -177 | -207 | -198 | -60 |
| Årets resultat | 18.623 | -2.878 | -10.486 | 8.378 | 6.766 |
| Balance: | | | | | |
| Balancesum | 49.373 | 16.641 | 16.146 | 33.972 | 28.793 |
| Investeringer i materielle anlægsaktiver | 41 | 105 | 206 | 590 | 479 |
| Egenkapital | 23.838 | 7.178 | 9.950 | 22.247 | 14.743 |
| Pengestrømme: | | | | | |
| Driftsaktivitet | 29.966 | 192 | -15.826 | 0 | 0 |
| Investeringsaktivitet | -50 | -81 | -161 | 0 | 0 |
| Finansieringsaktivitet | -326 | 1.520 | -260 | 0 | 0 |
| Pengestrømme i alt | 29.590 | 1.631 | -16.248 | 0 | 0 |
| Medarbejdere: | | | | | |
| Gennemsnitligt antal heltidsansatte medarbejdere | 52 | 23 | 35 | 66 | 54 |
| Nøgletal i %: | | | | | |
| Bruttomargin | 25,7 | 56,2 | 9,5 | 22,3 | 21,1 |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) | 13,2 | -42,7 | -126,3 | 6,7 | 7,1 |
| Soliditetsgrad | 46,9 | 40,0 | 52,6 | - | - |

Beregningen af hoved- og nøgletal følger i al væsentlighed Finansforeningens anbefalinger og afviger kun på nogle punkter herfra.

Hoved- og nøgletallene for 2020 og frem indeholder i modsætning til tidligere år også minoritetsinteressernes andel. Minoritetsinteressers andel indgår således ikke i hoved- og nøgletallene fra før 2020.



Hovedtal og nøgletal for koncernen

De i hoved- og nøgletaloversigten anførte nøgletal er beregnet således:

| | |
|------------------------------------|--|
| Bruttomargin | $\frac{\text{Bruttoresultat} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Overskudsgrad (EBIT-margin) | $\frac{\text{Resultat af primær drift (EBIT)} \times 100}{\text{Nettoomsætning}}$ |
| Soliditetsgrad | $\frac{\text{Egenkapital eksklusive minoritetsinteresser ultimo} \times 100}{\text{Aktiver i alt ultimo}}$ |



Ledelsesberetning

Koncernens væsentligste aktiviteter

Koncernens og Soel Holding ApS's aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive service-, rejsebureau- og agentvirksomhed over for organisationer med tilknytning til turistbranchen.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ikke forekommet usikkerhed ved indregning og måling i årsrapporten.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat for modervirksomheden udgør 15.996 t.kr. mod -1.268 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Årets nettoomsætning for koncernen udgør 184.004 t.kr. mod 7.895 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 18.623 t.kr. mod -2.878 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Den forventede udvikling

Ledelsen forventer et overskud i 2023 i intervallet 5,5 - 7 mio. kr. før skat.

Miljøforhold

Koncernen arbejder på at mindske miljøbelastningen og anvender derfor mindre miljøbelastende produkter og tjenesteydelser, hvis det er muligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| | 184.004.228 | 7.895.054 | 0 | 0 |
| Nettoomsætning | | | | |
| Andre driftsindtægter | 1.253.749 | 7.311.604 | 0 | 0 |
| Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer | -127.064.364 | -5.803.823 | 0 | 0 |
| Andre eksterne omkostninger | -10.818.557 | -4.967.014 | -160.980 | -93.039 |
| Bruttoresultat | 47.375.056 | 4.435.821 | -160.980 | -93.039 |
| 1 Personaleomkostninger | -22.918.999 | -7.439.283 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver | -172.306 | -369.391 | 0 | 0 |
| Driftsresultat | 24.283.751 | -3.372.853 | -160.980 | -93.039 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 16.157.800 | -1.155.169 |
| Andre finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 46.375 | 54.853 |
| Andre finansielle indtægter | 64.259 | 83.880 | 0 | 0 |
| 2 Øvrige finansielle omkostninger | -446.419 | -260.812 | -93.259 | -111.557 |
| Resultat før skat | 23.901.591 | -3.549.785 | 15.949.936 | -1.304.912 |
| Skat af årets resultat | -5.278.119 | 671.398 | 45.691 | 37.055 |
| 3 Årets resultat | 18.623.472 | -2.878.387 | 15.995.627 | -1.267.857 |
| Koncernens resultat fordeler sig således: | | | | |
| Anpartshavere i Soel Holding ApS | 18.799.866 | -2.699.151 | | |
| Minoritetsinteresser | -176.394 | -179.236 | | |
| | 18.623.472 | -2.878.387 | | |



Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | | |
|--------------------------|--|----------------|-----------------|-------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 | |
| Aktiver | | | | | |
| Anlægsaktiver | | | | | |
| 4 | Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 155.743 | 285.971 | 0 | 0 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 155.743 | 285.971 | 0 | 0 |
| 5 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 0 | 0 | 24.411.740 | 9.070.998 |
| 6 | Deposita | 502.356 | 493.764 | 0 | 0 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 502.356 | 493.764 | 24.411.740 | 9.070.998 |
| | Anlægsaktiver i alt | 658.099 | 779.735 | 24.411.740 | 9.070.998 |
| Omsætningsaktiver | | | | | |
| | Fremstillede varer og handelsvarer | 528 | 871 | 0 | 0 |
| | Varebeholdninger i alt | 528 | 871 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 6.888.635 | 1.093.475 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 23.756 | 1.379.135 |
| 7 | Udskudte skatteaktiver | 1.187.254 | 3.047.551 | 72.021 | 34.196 |
| | Tilgodehavende selskabsskat | 0 | 0 | 69.000 | 0 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 7.835 | 2.795 |
| | Andre tilgodehavender | 2.311.239 | 1.161.078 | 825 | 13 |
| 8 | Periodeafgrænsningsposter | 83.822 | 38.303 | 0 | 0 |
| | Tilgodehavender i alt | 10.470.950 | 5.340.407 | 173.437 | 1.416.139 |



Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | 233.383 | 174.710 | 0 | 0 |
| Værdipapirer i alt | 233.383 | 174.710 | 0 | 0 |
| Likvide beholdninger | 38.010.057 | 10.345.693 | 117.236 | 104.818 |
| Omsætningsaktiver i alt | 48.714.918 | 15.861.681 | 290.673 | 1.520.957 |
| Aktiver i alt | 49.373.017 | 16.641.416 | 24.702.413 | 10.591.955 |



Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Passiver | | | | |
| Egenkapital | | | | |
| Virksomhedskapital | 80.000 | 80.000 | 80.000 | 80.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 0 | 0 | 14.997.083 | 5.474.129 |
| Reserve for valutakursomregning | -1.045.343 | -228.285 | -1.045.343 | -228.285 |
| Overført resultat | 19.132.817 | 6.798.827 | 4.233.182 | 2.760.509 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> | <u>5.000.000</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital før minoritetsinteresser | 23.167.474 | 6.650.542 | 23.264.922 | 8.086.353 |
| Minoritetsinteresser | <u>670.394</u> | <u>527.018</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Egenkapital i alt | <u>23.837.868</u> | <u>7.177.560</u> | <u>23.264.922</u> | <u>8.086.353</u> |
| Hensatte forpligtelser | | | | |
| 9 Hensættelser til udskudt skat | <u>68.866</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Hensatte forpligtelser i alt | <u>68.866</u> | <u>0</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Gældsforpligtelser | | | | |
| 10 Anden gæld | <u>414.268</u> | <u>642.448</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>414.268</u> | <u>642.448</u> | <u>0</u> | <u>0</u> |



Balance 31. december

| Note | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| Kortfristet del af langfristet gæld | 236.701 | 0 | 0 | 0 |
| Gæld til pengeinstitutter | 1.332.000 | 1.666.952 | 0 | 0 |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder | 1.076.895 | 0 | 0 | 0 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 12.476.301 | 3.928.002 | 70.000 | 50.000 |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 1.367.225 | 2.455.337 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 264 | 267 | 266 | 265 |
| Selskabsskat | 3.169.359 | 14.486 | 0 | 0 |
| Anden gæld | 6.636.140 | 3.106.562 | 0 | 0 |
| 11 Periodeafgrænsningsposter | 124.355 | 105.139 | 0 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>25.052.015</u> | <u>8.821.408</u> | <u>1.437.491</u> | <u>2.505.602</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | <u>25.466.283</u> | <u>9.463.856</u> | <u>1.437.491</u> | <u>2.505.602</u> |
| Passiver i alt | <u>49.373.017</u> | <u>16.641.416</u> | <u>24.702.413</u> | <u>10.591.955</u> |

12 Oplysninger om dagsværdi

13 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

14 Eventualposter



Egenkapitalopgørelse for koncernen

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>valutakurs-</u> <u>omregning</u> | <u>Overført re-</u> <u>sultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>Minoritets-</u> <u>interesser</u> | <u>I alt</u> |
|--|---------------------------------------|--|--------------------------------------|--|---|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | -365.154 | 8.785.052 | 0 | 1.450.420 | 9.950.318 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | -2.836.020 | 0 | -179.236 | -3.015.256 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 136.869 | 0 | 0 | 0 | 136.869 |
| Valutakursregulering | 0 | 0 | 770.694 | 0 | -770.694 | 0 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 0 | 79.101 | 0 | 0 | 79.101 |
| Koncerntilskud | 0 | 0 | 0 | 0 | 26.771 | 26.771 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | 0 | 0 | -243 | -243 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | -228.285 | 6.798.827 | 0 | 527.018 | 7.177.560 |
| Årets overførte overskud eller underskud | 0 | 0 | 13.799.865 | 5.000.000 | -176.394 | 18.623.471 |
| Valutakursreguleringer | 0 | -817.058 | 0 | 0 | 0 | -817.058 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 0 | -1.465.875 | 0 | 0 | -1.465.875 |
| Andel af årets udbytte | 0 | 0 | 0 | 0 | 319.770 | 319.770 |
| | 80.000 | -1.045.343 | 19.132.817 | 5.000.000 | 670.394 | 23.837.868 |

Egenkapitalopgørelse for modervirksomheden

| | <u>Virksom-</u> <u>hedskapital</u> | <u>Reserve for</u> <u>nettoop-</u> <u>skrivning</u> <u>efter den</u> <u>indre værdis-</u> <u>metode</u> | <u>Reserve for</u> <u>valutakurs-</u> <u>omregning</u> | <u>Overført re-</u> <u>sultat</u> | <u>Foreslået ud-</u> <u>bytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u> | <u>I alt</u> |
|----------------------------|---------------------------------------|--|--|--------------------------------------|--|-------------------|
| Egenkapital 1. januar 2021 | 80.000 | 6.629.298 | -365.154 | 2.873.197 | 0 | 9.217.341 |
| Resultatandel | 0 | -1.155.169 | 0 | -112.688 | 0 | -1.267.857 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | 136.869 | 0 | 0 | 136.869 |
| Egenkapital 1. januar 2022 | 80.000 | 5.474.129 | -228.285 | 2.760.509 | 0 | 8.086.353 |
| Resultatandel | 0 | 16.157.800 | 0 | -5.162.173 | 5.000.000 | 15.995.627 |
| Udloddet udbytte | 0 | -7.000.000 | 0 | 7.000.000 | 0 | 0 |
| Bevægelse 2 | 0 | 365.154 | 0 | 0 | 0 | 365.154 |
| Valutakursreguleringer | 0 | 0 | -817.058 | 0 | 0 | -817.058 |
| Øvrige reguleringer | 0 | 0 | 0 | -365.154 | 0 | -365.154 |
| | 80.000 | 14.997.083 | -1.045.343 | 4.233.182 | 5.000.000 | 23.264.922 |



Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december

| Note | Koncern | |
|---|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 |
| Årets resultat | 18.623.472 | -2.878.387 |
| 15 Reguleringer | 5.831.846 | -116.075 |
| 16 Ændring i driftskapital | 6.183.490 | 3.520.248 |
| Pengestrømme fra drift før finansielle poster | 30.638.808 | 525.786 |
| Renteindbetalinger og lignende | 2.222 | 3.733 |
| Renteudbetalinger og lignende | -334.949 | -239.519 |
| Pengestrøm fra ordinær drift | 30.306.081 | 290.000 |
| Betalt selskabsskat | -340.200 | -98.220 |
| Pengestrømme fra driftsaktivitet | 29.965.881 | 191.780 |
| Køb af materielle anlægsaktiver | -41.339 | -105.011 |
| Salg af materielle anlægsaktiver | 0 | 9.000 |
| Køb af finansielle anlægsaktiver | -8.592 | -11.264 |
| Koncerntilskud | 0 | 26.771 |
| Pengestrømme fra investeringsaktivitet | -49.931 | -80.504 |
| Afdrag på langfristet gæld | 8.521 | -147.104 |
| Ændring i kortfristet gæld til pengeinstitutter | -334.952 | 1.666.952 |
| Pengestrømme fra finansieringsaktivitet | -326.431 | 1.519.848 |
| Ændring i likvider | 29.589.519 | 1.631.124 |
| Likvider 1. januar 2022 | 10.520.403 | 8.675.375 |
| Valutakursreguleringer (likvider) | -1.866.482 | 213.904 |
| Likvider 31. december 2022 | 38.243.440 | 10.520.403 |
| Likvider | | |
| Likvide beholdninger | 38.010.057 | 10.345.693 |
| Værdipapirer | 233.383 | 174.710 |
| Likvider 31. december 2022 | 38.243.440 | 10.520.403 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 2022 | 2021 | 2022 | 2021 |
| 1. Personaleomkostninger | | | | |
| Lønninger og gager | 21.290.201 | 6.665.754 | 0 | 0 |
| Pensioner | 943.541 | 457.992 | 0 | 0 |
| Andre omkostninger til social sikring | 685.257 | 315.537 | 0 | 0 |
| | 22.918.999 | 7.439.283 | 0 | 0 |
| | | | | |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere | 52 | 23 | 0 | 0 |
| | | | | |
| 2. Øvrige finansielle omkostninger | | | | |
| Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder | 0 | 0 | 92.700 | 94.473 |
| Andre finansielle omkostninger | 446.419 | 260.812 | 559 | 17.084 |
| | 446.419 | 260.812 | 93.259 | 111.557 |
| | | | | |
| 3. Forslag til resultatdisponering | | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | | 16.157.800 | -1.155.169 |
| Udbytte for regnskabsåret | | | 5.000.000 | 0 |
| Overføres til overført resultat | | | 0 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | | | -5.162.173 | -112.688 |
| Disponeret i alt | | | 15.995.627 | -1.267.857 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|-------------------|-------------------|-----------------|------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 2.010.778 | 2.152.858 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2022 | 0 | -90.753 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 41.339 | 105.011 | 0 | 0 |
| Afgang i årets løb | 0 | -156.338 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 2.052.117 | 2.010.778 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2022 | -1.724.807 | -1.593.434 | 0 | 0 |
| Omregning til valutakurs 31. december 2022 | 0 | 93.067 | 0 | 0 |
| Årets afskrivninger | -171.567 | -380.778 | 0 | 0 |
| Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver | 0 | 156.338 | 0 | 0 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2022 | -1.896.374 | -1.724.807 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 155.743 | 285.971 | 0 | 0 |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------|------------|-------------------|------------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 5. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 0 | 0 | 3.460.000 | 3.460.000 |
| Kostpris 31. december 2022 | 0 | 0 | 3.460.000 | 3.460.000 |
| Opskrivninger 1. januar 2022 | 0 | 0 | 5.610.998 | 6.629.298 |
| Omregning til valutakurs | 0 | 0 | -817.058 | 136.869 |
| Årets resultat før afskrivninger på goodwill | 0 | 0 | 16.157.800 | -1.194.593 |
| Korrektion af primo | 0 | 0 | 0 | 39.424 |
| Opskrivninger 31. december 2022 | 0 | 0 | 20.951.740 | 5.610.998 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 0 | 0 | 24.411.740 | 9.070.998 |
| Tilknyttet virksomhed: | | | Hjemsted | Ejerandel |
| DMC Nordic Group ApS | | | København | 100 % |
| DMC Nordic DK ApS | | | København | 100 % |
| DMC Nordic N ApS | | | København | 100 % |
| DMC Nordic S ApS | | | København | 100 % |
| DMC Nordic Denmark A/S | | | København | 100 % |
| DMC Nordic Norway AS | | | Norge | 100 % |
| Destination Management Copenhagen - Sweden AB | | | Sverige | 100 % |
| DMC Eesti OÜ | | | Estland | 60 % |
| DMC Velo OÜ | | | Estland | 60 % |



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|--|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 6. Deposita | | | | |
| Kostpris 1. januar 2022 | 493.764 | 482.500 | 0 | 0 |
| Tilgang i årets løb | 8.592 | 11.264 | 0 | 0 |
| Kostpris 31. december 2022 | 502.356 | 493.764 | 0 | 0 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022 | 502.356 | 493.764 | 0 | 0 |
| 7. Udskudte skatteaktiver | | | | |
| Udskudte skatteaktiver 1. januar 2022 | 3.047.551 | 2.353.459 | 34.196 | 0 |
| Udskudt skat af årets resultat | -1.819.763 | 694.092 | 37.853 | 26.704 |
| Underskud benyttet i sambeskatningen | -40.534 | 0 | -28 | 7.492 |
| | 1.187.254 | 3.047.551 | 72.021 | 34.196 |
| 8. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Andre periodeafgrænsningsposter | 83.822 | 38.303 | 0 | 0 |
| | 83.822 | 38.303 | 0 | 0 |

Det indregnede skatteaktiv består primært af udskudt skat vedrørende skattemæssige underskud til fremførsel. Ledelsen foretager skøn over den fremtidige indtjening i forbindelse med vurderingen af om og hvornår udskudte skatteaktiver vil blive udnyttet. Ledelsen har udarbejdet en plan for udnyttelse af det indregnede skatteaktiv. Det indregnede skatteaktiv forventes udnyttet inden for de kommende år.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende direkte omkostninger og forsikringspræmier.



Noter

| | Koncern | | Modervirksomhed | |
|---|----------------|----------------|-----------------|------------|
| | 31/12 2022 | 31/12 2021 | 31/12 2022 | 31/12 2021 |
| 9. Hensættelser til udskudt skat | | | | |
| Udskudt skat af årets resultat | 68.866 | 0 | 0 | 0 |
| | 68.866 | 0 | 0 | 0 |
| 10. Anden gæld | | | | |
| Anden gæld i alt | 650.969 | 642.448 | 0 | 0 |
| Heraf forfalder inden for 1 år | -236.701 | 0 | 0 | 0 |
| | 414.268 | 642.448 | 0 | 0 |
| Andel af gæld, der forfalder efter 5 år | 414.268 | 0 | 0 | 0 |
| 11. Periodeafgrænsningsposter | | | | |
| Periodeafgrænsningsposter | 124.355 | 105.139 | 0 | 0 |
| | 124.355 | 105.139 | 0 | 0 |



Noter

12. Oplysninger om dagsværdi

Koncern

| | <u>Børsnoterede aktier</u> |
|--|--------------------------------|
| Dagsværdi 31. december 2022 | 233.383 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>58.668</u> |

13. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med pengeinstitut har koncernen stillet virksomhedspant på nominelt 2.000 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

| | <u>t.kr.</u> |
|---|--------------|
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 2.945 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 15 |

14. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Kontraktlige forpligtelser:

Koncernen har indgået aftale om leje af lokaler samt øvrige operationelle leasingkontrakter. Opsigelsesperiode er 9-26 måneder, svarende til en samlet forpligtelse på t.kr. 1.888.

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.



Noter

| | Koncern | |
|---|------------------|------------------|
| | 2022 | 2021 |
| 15. Reguleringer | | |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | 171.567 | 378.391 |
| Andre finansielle indtægter | -64.259 | -83.880 |
| Øvrige finansielle omkostninger | 446.419 | 260.812 |
| Skat af årets resultat | 5.278.119 | -671.398 |
| | 5.831.846 | -116.075 |
| 16. Ændring i driftskapital | | |
| Ændring i varebeholdninger | 343 | -871 |
| Ændring i tilgodehavender | -6.990.840 | 1.782.347 |
| Ændring i leverandørgæld og anden gæld | 13.173.987 | 1.738.772 |
| | 6.183.490 | 3.520.248 |



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Soel Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en mellemstor klasse C-virksomhed.

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

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 koncernen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå koncernen, 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.

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. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta måles til kursen på transaktionsdagen.



Anvendt regnskabspraksis

Udenlandske tilknyttede virksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser anses for at være selvstændige enheder. Resultatopgørelserne omregnes til en gennemsnitlig valutakurs for måneden, og balancposterne omregnes til balancedagens valutakurser. Kursdifferencer, opstået ved omregning af udenlandske tilknyttede virksomheders egenkapital ved årets begyndelse til balancedagens valutakurser og ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven i koncernregnskabet. Dette gælder også kursdifferencer, som er opstået ved omregning af resultatopgørelser fra gennemsnitskurser til balancedagens valutakurser.

Kursregulering af mellemværender med udenlandske tilknyttede virksomheder, der anses for en del af den samlede investering i tilknyttede virksomheder, indregnes direkte i egenkapitalen i dagsværdireserven. Tilsvarende indregnes valutakursgevinster og valutakurstab på lån og afledte finansielle instrumenter, som er indgået til kurssikring af selvstændige udenlandske tilknyttede virksomheder, direkte i egenkapitalen.

Koncernregnskabet

Koncernregnskabet omfatter modervirksomheden Soel Holding ApS samt tilknyttede virksomheder, hvori Soel Holding ApS direkte eller indirekte besidder mere end 50 % af stemmerettighederne eller på anden måde har bestemmende indflydelse.

Konsolideringspraksis

Koncernregnskabet er udarbejdet som et sammendrag af moderselskabets og de tilknyttede virksomheders årsregnskaber ved sammenlægning af ensartede regnskabsposter opgjort efter koncernens regnskabspraksis.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder udlignes med den forholdsmæssige andel af de tilknyttede virksomheders dagsværdi af nettoaktiver og forpligtelser på det tidspunkt, hvor der opnås kontrol.

I koncernregnskabet indregnes tilknyttede virksomheders regnskabsposter 100%. Minoritetsinteressernes andel af årets resultat og af egenkapitalen i tilknyttede virksomheder, der ikke ejes 100%, indgår i koncernens resultat og egenkapital, men præsenteres separat.

Minoritetsinteresser

Minoritetsinteresser udgør en andel af koncernens samlede egenkapital. Årets resultat fordeles i resultatdisponeringen på den del, som kan henføres til minoriteterne og den del, som kan henføres til modervirksomhedens kapitalejere.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 11 og IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.



Anvendt regnskabspraksis

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt modtagne lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

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, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Indtægter af kapitalandel i tilknyttet virksomhed

I modervirksomhedens resultatopgørelse 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.

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.

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



Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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

Materielle anlægsaktiver

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.

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 | 30 år | 20 % |
| Produktionsanlæg og maskiner | 5-10 år | 0-20 % |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 5 år | 0 % |

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.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Koncernens samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.



Anvendt regnskabspraksis

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

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

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne 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 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 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.

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver samt kapitalandel i tilknyttet virksomhed 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.



Anvendt regnskabspraksis

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien af varebeholdninger lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som forventet salgspris med fradrag af såvel færdiggørelsesomkostninger som omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Nettorealiseringsværdien fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, kurans og udvikling i forventet salgspris.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealiseringsværdien 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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier der måles til dagsværdi på balancedagen.

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.



Anvendt regnskabspraksis

Reserve for valutakursomregning

Reserve for valutakursomregning opstår ved omregning af regnskabsposter i udenlandsk valuta.

Reserven opløses samtidig med, at værdireguleringerne realiseres eller tilbageføres.

Reserven er ikke bunden.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Soel Holding ApS 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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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 nettorealisationsværdi.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 nettorealisationsværdi.



Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Periodeafgrænsningsposter

Under periodeafgrænsningsposter indregnes modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen viser koncernens pengestrømme fordelt på drifts-, investerings- og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider og likvider ved årets begyndelse og afslutning.

Der er ikke udarbejdet pengestrømsopgørelse for modervirksomheden, idet selskabets pengestrømme er indeholdt i pengestrømsopgørelsen for koncernen, jf. ÅRL § 86, stk. 4.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som koncernens andel af resultatet reguleret for ikke-kontante driftsposter, ændring i driftskapital og betalt selskabsskat. Udbytteindtægter fra kapitalandele indregnes under ”Renteindtægter og udbytter, modtaget”.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter betaling i forbindelse med køb og salg af virksomheder og aktiviteter samt køb og salg af immaterielle, materielle og finansielle anlægsaktiver.

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter ændringer i størrelse eller sammensætning af koncernens selskabskapital og omkostninger forbundet hermed samt optagelse af lån, afdrag på rentebærende gæld og betaling af udbytte til selskabsdeltagere.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger samt kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdi ændringer.

Jens Erhard Elers-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erhard Elers-Nielsen
Direktør
ID: a40efcf5-b3cc-485c-9d70-7127e36472db
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 16:56:38
Underskrevet med MitID



Maria Soledad Salman Tarud

Navnet returneret af dansk MitID var:
Maria Soledad Salman Tarud
Bestyrelsesformand
ID: c7c06030-42c2-4419-bbdf-c2ae785840e3
Tidspunkt for underskrift: 15-06-2023 kl.: 10:27:16
Underskrevet med MitID



Jens Erhard Elers-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Jens Erhard Elers-Nielsen
Bestyrelsesmedlem
ID: a40efcf5-b3cc-485c-9d70-7127e36472db
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 16:59:55
Underskrevet med MitID



Mathias Jose Elers Salman

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Jose Elers Salman
Bestyrelsesmedlem
ID: 7bdcc4e3-a1af-4ec3-ba69-6ee501813171
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 17:18:22
Underskrevet med MitID



Mie Sofia Elers Salman

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mie Sofia Elers Salman
Bestyrelsesmedlem
ID: 8fb47c17-ca9f-4c09-af7c-f17831fe09ee
Tidspunkt for underskrift: 13-06-2023 kl.: 17:14:03
Underskrevet med MitID



Anders Ingemann Hansen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Anders Ingemann Hansen
Revisor
ID: 6d7bce96-ce62-43b2-9f7d-3648380bb824
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 08:11:31
Underskrevet med MitID



Jens Erhard Elers-Nielsen

Navnet returneret af dansk MitID var:
Mathias Jose Elers Salman
Dirigent
ID: 7bdcc4e3-a1af-4ec3-ba69-6ee501813171
Tidspunkt for underskrift: 19-06-2023 kl.: 10:08:59
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.