

SOLS ApS

Asger Jorns Vej 28, 8600 Silkeborg

CVR-nr. 33 07 29 02

Årsrapport

1. januar - 31. december 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. august 2020.

Ole Langvad Wessby
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2019	
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for SOLS ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Silkeborg, den 28. august 2020

Direktion

Ole Langvad Wessby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i SOLS ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SOLS ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Vi gør opmærksom på at selskabet har tabt sin kapital, hvormed selskabet er omfattet af kapitaltabsreglerne. Vi henviser til note 1, hvor selskabets ledelse redegør for forudsætningerne for aflæggelse af årsregnskabet efter forudsætningerne for fortsat drift.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Selskabet har investeret i associeret virksomhed og foretaget udlån hertil. Der henvises til beskrivelsen i regnskabs note 2 og beskrivelse af de usikkerheder der er ved værdiansættelse af de indregnede værdier.

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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører 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.

Aarhus, den 28. august 2020

Redmark

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 29 44 27 89

Thomas Amby Andersen

statsautoriseret revisor
mne29474

Selskabsoplysninger

Selskabet	SOLS ApS Asger Jorns Vej 28 8600 Silkeborg
	CVR-nr.: 33 07 29 02 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Ole Langvad Wessby
Revision	Redmark Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Sommervej 31C 8210 Aarhus V
Bankforbindelse	Handelsbanken, Åboulevarden 11, 8000 Aarhus C
Dattervirksomheder	Mulighedsrum ApS, Silkeborg Bondstate ApS, Silkeborg Scandinavianbeauty ApS, Silkeborg Heydesk ApS, Aarhus

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i at udøve konsulentvirksomhed og investering i værdipapirer.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er investeret i associeret virksomhed med 1.225 tkr. og foretaget udlån til samme med 166 tkr. Den associerede virksomhed har investeret betydeligt i udvikling af applikation og markedsføring heraf og derfor har der løbende været behov for tilførsel af likviditet. Det er afgørende for den indregnede værdi af kapitalandelen og tilgodehavendet, at der løbende kan opnås nødvendig finansiering i den associerede virksomhed, samt at udvikling i selskabets aktivitet er som forventet.

Det er forventningen at dette vil ske, men ledelsen gør opmærksom på, at såfremt dette mod forventning ikke lykkes, så vil det få betydelig indvirkning på de indregnede værdier pr. 31. december 2019, da selskabets aktiver og egenkapital vil reduceres herved.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 864 t.kr. mod 74 t.kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -2.558 t.kr. mod -269 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat som utilfredsstillende og uventet.

Kapitalberedskab

Selskabet har som følge af årets betydelige underskud tabt sin kapital, og har pr. 31. december 2019 en negativ egenkapital på kr. 621.905.

Selskabets ledelse er bekendt med forholdet og vil arbejde for reetablering af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne skaffes tilstrækkelig finansiering til at selskabet kan indfri sine forpligtelser. Der er løbende dialog med selskabets kreditorer

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig finansiering til at fortsætte driften.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Bruttofortjeneste	864.448	74.324
3 Personaleomkostninger	-282.219	-233.271
Resultat før finansielle poster	582.229	-158.947
Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-2.995.766	-13.059
Andre finansielle indtægter	44.024	45.511
4 Øvrige finansielle omkostninger	-188.606	-142.194
Resultat før skat	-2.558.119	-268.689
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-2.558.119	-268.689
Forslag til resultatdisponering:		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-1.688.785	-13.059
Udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Disponeret fra overført resultat	-869.334	-363.630
Disponeret i alt	-2.558.119	-268.689

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	85.670	2.176.414
Kapitalandele i associerede virksomheder	<u>1.224.986</u>	<u>644.986</u>
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>1.310.656</u>	<u>2.821.400</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.310.656</u>	<u>2.821.400</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	360	68.475
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	26.617	668.305
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	166.499	47.128
Andre tilgodehavender	400.526	0
Periodeafgrænsningsposter	<u>4.090</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender i alt	<u>598.092</u>	<u>783.908</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>598.092</u>	<u>783.908</u>
Aktiver i alt	<u>1.908.748</u>	<u>3.605.308</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	80.000	80.000
5 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	1.688.785
5 Overført resultat	-701.905	167.429
5 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	108.000
Egenkapital i alt	<u>-621.905</u>	<u>2.044.214</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	473.726	608.940
Leverandører af varer og tjenesteydelser	90.436	80.612
Anden gæld	1.966.491	871.542
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>2.530.653</u>	<u>1.561.094</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>2.530.653</u>	<u>1.561.094</u>
Passiver i alt	<u>1.908.748</u>	<u>3.605.308</u>

- 1 Redsegørelse for den økonomiske situation
- 2 Usikkerhed ved indregning eller måling
- 6 Eventualposter

Noter

1. Redelsegørelse for den økonomiske situation

Selskabet har som følge af årets betydelige underskud tabt sin kapital, og har pr. 31. december 2019 en negativ egenkapital på kr. 621.905.

Selskabets ledelse er bekendt med forholdet og vil arbejde for reetablering af anpartskapitalen. Det er ledelsens vurdering, at der vil kunne skaffes tilstrækkelig finansiering til at selskabet kan indfri sine forpligtelser. Der er løbende dialog med selskabets kreditorer

Det er derfor ledelsens vurdering, at selskabet har tilstrækkelig finansiering til at fortsætte driften.

2. Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er investeret i associeret virksomhed med 1.225 tkr. og foretaget udlån til samme med 166 tkr. Den associerede virksomhed har investeret betydeligt i udvikling af applikation og markedsføring heraf og derfor har der løbende været behov for tilførsel af likviditet. Det er afgørende for den indregnede værdi af kapitalandelen og tilgodehavendet, at der løbende kan opnås nødvendig finansiering i den associerede virksomhed, samt at udvikling i selskabets aktivitet er som forventet.

Det er forventningen at dette vil ske, men ledelsen gør opmærksom på, at såfremt dette mod forventning ikke lykkes, så vil det få betydelig indvirkning på de indregnede værdier pr. 31. december 2019, da selskabets aktiver og egenkapital vil reduceres herved.

	<u>2019</u>	<u>2018</u>
3. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	278.959	231.527
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.260</u>	<u>1.744</u>
	<u>282.219</u>	<u>233.271</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
4. Øvrige finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	<u>188.606</u>	<u>142.194</u>
	<u>188.606</u>	<u>142.194</u>

Noter

5. Egenkapital

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået udbytte for regnskabsåret</u>
Egenkapital 1. januar 2019	80.000	1.688.785	167.429	108.000
Kontant kapitaludvidelse	0	-1.688.785	-869.334	0
Kontant kapitaludvidelse	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>-108.000</u>
Egenkapital 31. december 2019	<u>80.000</u>	<u>0</u>	<u>-701.905</u>	<u>0</u>

6. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab 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.

Anvendt regnskabspraksis

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

Ændring i anvendt regnskabspraksis

Klassifikationen af regnskabsposten "personaleomkostninger" er ændret, således at visse omkostningsarter, der hidtil er blevet indregnet under personaleomkostninger fremover indregnes under regnskabsposten "andre eksterne omkostninger".

Den foretagne klassifikationsændring har ingen beløbsmæssig effekt på årets resultat eller balancen for hverken indeværende eller forrige regnskabsår. Sammenligningstillene er tilpasset den ændrede klassifikation.

Bortset fra ovenstående er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt eksterne omkostninger.

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 indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution og administration.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Anvendt regnskabspraksis

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders 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 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 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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes 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.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes uden værdi, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi i det omfang, tilgodehavendet vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække disse virksomheders underbalance.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra tilknyttede virksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af nærværende årsrapport, bindes ikke på opskrivningsreserven. Reserven reguleres med andre egenkapitalbevægelser i tilknyttede virksomheder.

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealiseringsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

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

Egenkapital

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Reserve for opskrivninger

Under reserve for opskrivninger indregnes opskrivninger på grunde og bygninger med fradrag af udskudt skat. Reserven reduceres, når opskrevne bygninger reduceres i værdi som følge af afskrivninger. Reduktionen udgør forskellen mellem afskrivning på grundlag af bygningernes omvurderede regnskabsmæssige værdi og afskrivning på grundlag af bygningernes oprindelige kostpris. Reserven opløses helt eller delvis ved salg af grunde og bygninger og formindskes ved nedskrivning af grunde og bygninger.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.