

Sole Invest ApS

Årsrapport 2018/19

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 3. juli 2019

hvor det blev besluttet, at årsregnskabet for det kommende regnskabsår ikke skal revideres, jf. ledelsespåtegningen



dirigent

Indhold

Ledelsespåtegning	2
Selskabsoplysninger	3
Årsregnskab 1. maj – 30. april	4
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Noter	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019 for Sole Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2018 – 30. april 2019.

Selskabet opfylder betingelsen for fritagelse for revisionspligten og har fravalgt revision.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 24. juni 2019

Direktion:


Solvejg Hakonsen

Selskabsoplysninger

Sole Invest ApS
Hertug Hans Vej 35 A
6400 Sønderborg

CVR-nr.: 33 37 95 79
Hjemstedskommune: Sønderborg
Regnskabsår: 1. maj 2018 – 30. april 2019

Direktion

Solvejg Hakonsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 3. juli 2019.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sole Invest ApS for 2018/19 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Selskabet er i regnskabsåret 2010/11 stiftet ved spaltning af Solkar A/S ved anvendelse af sammenlægningsmetoden.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 og tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til gevinster, tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration m.v.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder udbytte, renter, kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen m.v.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning 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 bevægelser direkte i egenkapitalen. Den andel af skatten, der indregnes i resultatopgørelsen, som knytter sig til årets ekstraordinære resultat, henføres hertil, mens den resterende del henføres til årets ordinære resultat.

Balance

Værdipapirer

Børsnoterede værdipapirer, indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi på balancedagen.

Egenkapital – udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige under-skud, måles til den værdi, hvortil de forventes at blive anvendt, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed og jurisdiktion.

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

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealisationseværdi.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2018/19	2017/18
Eksterne omkostninger		-5.243	-2.611
Resultat af primær drift		-5.243	-2.611
Finansielle poster		34.389	-24.023
Resultat før skat		29.146	-26.634
Skat af årets resultat	2	-550	0
Årets resultat		<u>28.596</u>	<u>-26.634</u>
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		300.000	175.000
Overført resultat		-271.404	-201.634
		<u>28.596</u>	<u>-26.634</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

		2018/19	2017/18
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer	3	969.134	1.132.616
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Selskabsskat		13.522	8.437
Andre tilgodehavender		3.891	5.634
		17.413	14.071
Likvide beholdninger		55.029	60.194
Omsætningsaktiver i alt		1.041.576	1.206.881
AKTIVER I ALT		1.041.576	1.206.881
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		607.658	879.062
Foreslået udbytte		300.000	175.000
Egenkapital i alt		1.032.658	1.179.062
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	0
Mellemregning med anpartshaver		4.918	20.069
Anden gæld		4.000	7.750
Gældsforpligtelser i alt		8.918	27.819
PASSIVER I ALT		1.041.576	1.206.881
Virksomhedens hovedaktivitet	1		
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.	5		
Nærtstående parter	6		

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Noter

1 Virksomhedens hovedaktivitet

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed samt anden beslægtet virksomhed.

2 Skat af årets resultat

	2018/19	2017/18
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	550	0
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	550	0

3 Værdipapirer

Kostpris 1. maj 2018		1.167.601
Årets tilgang		0
Årets afgang		-198.705
		968.896
Kostpris 30. april 2019		968.896
Reguleringer 1. maj 2018		-34.985
Årets regulering		58.757
Årets realiseringer		-23.534
		238
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2019		969.134

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2018	125.000	879.062	175.000	1.179.062
Udbetalt udbytte	0	0	-175.000	-175.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-271.404	300.000	28.596
Egenkapital 30. april 2019	125.000	607.658	300.000	1.032.658

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

5 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Eventualforpligtelser

Sole Invest ApS er i regnskabsåret 2010/11 stiftet ved spaltning af Solkar A/S ved anvendelse af sammenlægningsmetoden.

I henhold til selskabslovens § 254, stk. 2 hæfter de selskaber, som indgår i spaltningen, solidarisk for de forpligtelser, der bestod på tidspunktet for spaltningens offentliggørelse, dog højst med et beløb svarende til den tilførte eller resterende nettoværdi i det enkelte selskab på dette tidspunkt.

6 Nærtstående parter

Sole Invest ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5 % af stemmerne eller minimum 5 % af anpartskapitalen:

Solvejg Hakonsen, Hertug Hans Vej 35 A, 6400 Sønderborg.