

Sole Invest ApS

Årsrapport 2015/16

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 29. september 2016

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



dirigent

Indhold

Ledespåtegning	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 2015 – 30. april 2016 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2015 – 30. april 2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 15. september 2016

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 2015 – 30. april 2016

Direktion

Solvejg Hakonsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 29. september 2016.

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sole Invest ApS for 2015/16 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 gælds metode 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 underskud, 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.

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.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Anvendt regnskabspraksis

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

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdi.

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Resultatopgørelse

	Note	2015/16	2014/15
			tkr.
Eksterne omkostninger		-275	-3
Resultat af primær drift		-275	-3
Finansielle poster		-24.322	109
Resultat før skat		-24.597	106
Skat af årets resultat	2	0	-20
Årets resultat		<u>-24.597</u>	<u>86</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		48.000	48
Overført resultat		-72.597	38
		<u>-24.597</u>	<u>86</u>

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

		2015/16	2014/15
			tkr.
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer	3	1.237.199	1.302
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Selskabsskat		4.200	4
Andre tilgodehavender		4.046	3
		<u>8.246</u>	<u>7</u>
Likvide beholdninger		64.704	48
Omsætningsaktiver i alt		<u>1.310.149</u>	<u>1.357</u>
AKTIVER I ALT		<u>1.310.149</u>	<u>1.357</u>
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125
Overført resultat		1.080.465	1.153
Foreslået udbytte		48.000	48
Egenkapital i alt		<u>1.253.465</u>	<u>1.326</u>
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		8.622	19
Mellemregning med anpartshaver		36.062	0
Anden gæld		12.000	12
Gældsforpligtelser i alt		<u>56.684</u>	<u>31</u>
PASSIVER I ALT		<u>1.310.149</u>	<u>1.357</u>
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

	2015/16	2014/15
		tkr.
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	20
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	20

3 Værdipapirer

Kostpris 1. maj 2015	1.264.675
Årets tilgang	0
Årets afgang	0
Kostpris 30. april 2016	1.264.675
Reguleringer 1. maj 2015	37.672
Årets regulering	-65.148
Årets realiseringer	0
Reguleringer 30. april 2016	-27.476
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2016	1.237.199

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2015	125.000	1.153.062	48.000	1.326.062
Udbetalt udbytte	0	0	-48.000	-48.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-72.597	48.000	-24.597
Egenkapital 30. april 2016	125.000	1.080.465	48.000	1.253.465

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

Årsregnskab 1. januar – 31. december

Noter

højest 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.