

Sole Invest ApS

Årsrapport 2019/20

Til Erhvervsstyrelsen

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling

den 26. november 2020

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 2019 – 30. april 2020 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 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2019 – 30. april 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønderborg, den 11. november 2020

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 2019 – 30. april 2020

Direktion

Solvejg Hakonsen

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes 26. november 2020

Årsregnskab 1. maj – 30. april

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sole Invest ApS for 2019/20 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 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.

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	2019/20	2018/19
Eksterne omkostninger		-5.995	-5.243
Resultat af primær drift		-5.995	-5.243
Finansielle poster		-18.148	34.389
Resultat før skat		-24.143	29.146
Skat af årets resultat	2	0	-550
Årets resultat		-24.143	28.596
Forslag til resultatdisponering			
Udbytte		200.000	300.000
Overført resultat		-224.143	-271.404
		-24.143	28.596

Årsregnskab 1. maj - 30. april

Balance

		2019/20	2018/19
AKTIVER			
Omsætningsaktiver			
Værdipapirer	3	720.758	969.134
Tilgodehavender			
Periodeafgrænsningsposter		0	0
Selskabsskat		10.419	13.522
Andre tilgodehavender		4.737	3.891
		15.156	17.413
Likvide beholdninger		28.184	55.029
Omsætningsaktiver i alt		764.098	1.041.576
AKTIVER I ALT		764.098	1.041.576
PASSIVER			
Egenkapital	4		
Anpartskapital		125.000	125.000
Overført resultat		383.515	607.658
Foreslået udbytte		200.000	300.000
Egenkapital i alt		708.515	1.032.658
Gældsforpligtelser			
Kortfristede gældsforpligtelser			
Selskabsskat		0	0
Mellemregning med anpartshaver		51.583	4.918
Anden gæld		4.000	4.000
Gældsforpligtelser i alt		55.583	8.918
PASSIVER I ALT		764.098	1.041.576
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

	2019/20	2018/19
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	550
Årets regulering af udskudt skat	0	0
	0	550

3 Værdipapirer

Kostpris 1. maj 2019		968.896
Årets tilgang		0
Årets afgang		-199.403
Kostpris 30. april 2020		769.493
Reguleringer 1. maj 2019		237
Årets regulering		-48.427
Årets realiseringer		-545
Reguleringer 30. april 2020		-48.735
Regnskabsmæssig værdi 30. april 2020		720.758

4 Egenkapital

	Anparts- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte	I alt
Egenkapital 1. maj 2019	125.000	607.658	300.000	1.032.658
Udbetalt udbytte	0	0	-300.000	-300.000
Overført, jf. resultatdisponering	0	-224.143	200.000	-24.143
Egenkapital 30. april 2020	125.000	383.515	200.000	708.515

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.