

Solstra Capital Partners A/S

Amaliegade 24, st., 1256 København K

CVR-nr. 33 96 24 44

Årsrapport

for 1. januar - 31. december 2020

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2021

Dirigent:

.....
Mette Kapsch





Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Bestyrelse og direktion har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Solstra Capital Partners A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 5. juli 2021
Direktion:

.....
Henrik Gram

.....
Mette Kapsch

Bestyrelse:

.....
Jakob Bernhoft
formand

.....
Mette Kapsch

.....
David Robson Overby

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Solstra Capital Partners A/S

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solstra Capital Partners A/S for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Uafhængighed

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.

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 for 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.

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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ 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 konklusion 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.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. 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.

København, den 5. juli 2021
EY Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 30 70 02 28

Henrik Reedtz
statsaut. revisor
mne24830

Kaare Kristensen Lendorf
statsaut. revisor
mne33819

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Solstra Capital Partners A/S
Adresse, postnr., by	Amaliegade 24, st., 1256 København K
CVR-nr.	33 96 24 44
Stiftet	7. oktober 2011
Hjemstedskommune	København
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Bestyrelse	Jakob Bernhoft, formand Mette Kapsch David Robson Overby
Direktion	Henrik Gram Mette Kapsch
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Dirch Passers Allé 36, Postboks 250, 2000 Frederiksberg
Bankforbindelse	Danske Bank

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er finansiel rådgivning, administration og investering samt al virksomhed, som efter bestyrelsens skøn har forbindelse hermed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2020 udviser et overskud på 8.933.631 kr. mod et underskud på 10.565.748 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2020 udviser en egenkapital på 16.149.124 kr. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

I regnskabsåret er det konstateret, at der mangler indregning af omsætning i datterselskabet K4 Oil Company ApS, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Manglerne har medført, at Solstra Capital Partners A/S' kapitalandele i tilknyttede virksomheder og indtægterne heraf i tidligere regnskabsår er indregnet med for lave beløb, og at årsregnskabet for 2019 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primo egenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder for 2019 er påvirket positivt med 463.003 kr., og at kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2019 er påvirket med et tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2019 er i alt påvirket positivt med 463.003 kr. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2020 er påvirket tilsvarende.

Med regnskabsmæssig effekt pr. 1. januar 2020 er Solstra Capital Partners A/S, som fortsættende selskab fusioneret med Hdg ApS og Selskabet af 6. februar 2018 ApS. Fusionen er behandlet efter sammenlægningsmetoden.

Efter sammenlægningsmetoden er de erhvervede virksomheders nettoaktiver og driftsresultater fra og med den første dag i det regnskabsår, hvor transaktionen bliver gennemført indregnet. Sammenligningstal for det regnskabsår, der ligger forud for virksomhedssammenslutningen er tilpasset, som om virksomhederne havde været sammenlagt fra og med regnskabsåret 2019.

Udbruddet af coronavirus (COVID-19) har ikke haft væsentlig effekt på selskabets forretningsprocesser eller årets resultat.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2020	2019
	Bruttofortjeneste	7.767.749	17.264.692
2	Personaleomkostninger	-9.180.332	-19.799.808
	Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-391.368	0
	Resultat før finansielle poster	-1.803.951	-2.535.116
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	10.360.826	4.612.266
	Finansielle indtægter	0	58.385
	Nedskrivning af finansielle aktiver	35.146	-13.867.720
	Finansielle omkostninger	-55.078	-39.320
	Resultat før skat	8.536.943	-11.771.505
	Skat af årets resultat	396.688	1.205.757
	Årets resultat	8.933.631	-10.565.748
	Forslag til resultatdisponering		
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	-6.083.869	127.554
	Overført resultat	15.017.500	-10.693.302
		8.933.631	-10.565.748

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	AKTIVER		
	Anlægsaktiver		
3	Materielle anlægsaktiver		
	Indretning af lejede lokaler	2.587.178	866.318
		<u>2.587.178</u>	<u>866.318</u>
4	Finansielle anlægsaktiver		
	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.687.580	8.826.754
	Deposita, finansielle anlægsaktiver	478.860	567.623
		<u>3.166.440</u>	<u>9.394.377</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>5.753.618</u>	<u>10.260.695</u>
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	226.834	401.825
	Udskudte skatteaktiver	808.297	577.727
	Tilgodehavende selskabsskat	1.563.164	1.622.471
	Andre tilgodehavender	9.244.019	2.829.511
	Periodeafgrænsningsposter	159.988	2.146.523
		<u>12.002.302</u>	<u>7.578.057</u>
	Likvide beholdninger	<u>5.043.540</u>	<u>2.981.069</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>17.045.842</u>	<u>10.559.126</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>22.799.460</u></u>	<u><u>20.819.821</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2020	2019
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	500.000	500.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	2.575.384	8.659.253
	Overført resultat	13.073.740	-1.943.760
	Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	0
	Egenkapital i alt	16.149.124	7.215.493
	Gældsforpligtelser		
5	Langfristede gældsforpligtelser		
	Anden gæld	752.440	356.948
		752.440	356.948
	Kortfristede gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	552.224	886.599
	Gæld til tilknyttede virksomheder	1.807.272	2.229.397
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	938.954	196.862
	Anden gæld	2.599.446	9.934.522
		5.897.896	13.247.380
	Gældsforpligtelser i alt	6.650.336	13.604.328
	PASSIVER I ALT	22.799.460	20.819.821

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 7 Sikkerhedsstillelser
- 8 Nærtstående parter

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	Selskabskapital	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdi	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 1. januar 2019	500.000	8.531.699	-11.250.458	20.000.000	17.781.241
Overført via resultatdisponering	0	127.554	-10.693.302	0	-10.565.748
Udloddet udbytte	0	0	20.000.000	-20.000.000	0
Egenkapital 1. januar 2020	500.000	8.659.253	-1.943.760	0	7.215.493
Overført via resultatdisponering	0	-6.083.869	15.017.500	0	8.933.631
Egenkapital 31. december 2020	500.000	2.575.384	13.073.740	0	16.149.124

Ultimo egenkapitalen pr. 31. december 2019 er pga. korrektionen af væsentlige fejl korrigeret med 463.003 kr. i indeværende regnskabsår. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2020 er korrigeret tilsvarende. Der henvises endvidere til omtalen i anvendt regnskabspraksis.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solstra Capital Partners A/S for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 110, stk. 1, er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Væsentlige fejl

I regnskabsåret er det konstateret, at der mangler indregning af omsætning i datterselskabet K4 Oil Company ApS, som påvirker virksomhedens tidligere aflagte årsrapporter. Manglerne har medført, at Solstra Capital Partners A/S' kapitalandele i tilknyttede virksomheder og indtægterne heraf i tidligere regnskabsår er indregnet med for lave beløb, og at årsregnskabet for 2019 ikke gav et retvisende billede. Fejlen er derfor korrigeret som en væsentlig fejl ved tilretning af sammenligningstal og primo egenkapital i indeværende regnskab. Korrektionen har medført, at indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder for 2019 er påvirket positivt med 463.003 kr., og at kapitalandele i tilknyttede virksomheder pr. 31. december 2019 er påvirket med et tilsvarende beløb. Overført resultat pr. 31. december 2019 er i alt påvirket positivt med 463.003 kr. Primo egenkapitalen pr. 1. januar 2020 er påvirket tilsvarende.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Koncerninterne virksomhedssammenlægninger

Med regnskabsmæssig effekt pr. 1. januar 2020 er Solstra Capital Partners A/S, som fortsættende selskab fusioneret med Hdg ApS og Selskabet af 6. februar 2018 ApS. Fusionen er behandlet efter sammenlægningsmetoden.

Efter sammenlægningsmetoden er de erhvervede virksomheders nettoaktiver og driftsresultater fra og med den første dag i det regnskabsår, hvor transaktionen bliver gennemført indregnet. Sammenligningstal for det regnskabsår, der ligger forud for virksomhedssammenslutningen er tilpasset, som om virksomhederne havde været sammenlagt fra og med regnskabsåret 2019.

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

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

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter ved levering af tjenesteydelser indregnes som omsætning i takt med leveringen af ydelserne, hvorved nettoomsætningen svarer til salgsværdien af årets udførte tjenesteydelser (produktionsmetoden).

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

Personaleomkostninger

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

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

Efter den indre værdis metode indregnes en forholdsmæssig andel af resultat efter skat i de underliggende virksomheder i resultatopgørelsen. Resultatandele efter skat i dattervirksomheder præsenteres i resultatopgørelsen som særskilte linjer. For kapitalandele i dattervirksomheder foretages fuld eliminering af koncerninterne avancer/tab.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Modervirksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat, årets sambeskatningsbidrag og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i sattesats - 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.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Inventar og indretning af lejede lokaler: 5 år

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles efter den indre værdis metode.

Ved første indregning måles kapitalandele i dattervirksomheder til kostpris, dvs. med tillæg af transaktionsomkostninger. Kostprisen allokeres i overensstemmelse med overtagelsesmetoden, jf. anvendt regnskabspraksis for virksomhedssammenslutninger.

Kostprisen værdireguleres med resultatandele efter skat opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer/tab.

Konstaterede merværdier og eventuel goodwill i forhold til den underliggende virksomheds regnskabsmæssige indre værdi amortiseres i overensstemmelse med anvendt regnskabspraksis for de aktiver og forpligtelser, som de kan henføres til. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen.

Modtaget udbytte fradrages den regnskabsmæssige værdi.

Kapitalandele i dattervirksomheder, der måles til regnskabsmæssig indre værdi, er underlagt krav om nedskrivningstest, hvis der foreligger indikationer på værdiforringelse.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. 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 begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der 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.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabserfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer, som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelige risici for værdiændringer.

Selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatte.

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 forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Som administrations selskab i sambeskatningskredsen overtages hæftelsen for dattervirksomhedernes selskabsskatte overfor skattemyndighederne i takt med dattervirksomhedernes betaling af sambeskatningsbidrag. Skyldige eller tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som tilgodehavende skat eller skyldig selskabsskat.

Andre gældsforpligtelser

Leverandørgæld og gæld til tilknyttede måles til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

kr.	2020	2019
2 Personaleomkostninger		
Lønninger	8.451.138	18.612.183
Pensioner	92.466	154.297
Andre omkostninger til social sikring	16.514	70.768
Andre personaleomkostninger	620.214	962.560
	<u>9.180.332</u>	<u>19.799.808</u>
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>10</u>	<u>11</u>

3 Materielle anlægsaktiver

kr.	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar 2020	866.318
Tilgang i årets løb	2.112.228
Kostpris 31. december 2020	<u>2.978.546</u>
Årets afskrivninger	<u>391.368</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2020	<u>391.368</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.587.178</u>

4 Finansielle anlægsaktiver

kr.	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	Deposita, finansielle anlægsaktiver	I alt
Kostpris 1. januar 2020	167.501	567.623	735.124
Afgang i årets løb	-80.000	-88.763	-168.763
Kostpris 31. december 2020	<u>87.501</u>	<u>478.860</u>	<u>566.361</u>
Værdireguleringer 1. januar 2020	8.659.253	0	8.659.253
Årets resultatandele	401.559	0	401.559
Tilbageførsel af opskrivninger tidligere år	-6.460.733	0	-6.460.733
Værdireguleringer 31. december 2020	<u>2.600.079</u>	<u>0</u>	<u>2.600.079</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	<u>2.687.580</u>	<u>478.860</u>	<u>3.166.440</u>

Navn	Retsform	Ejerandel	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Dattervirksomheder				
K4 Oil Company	ApS	75,00 %	1.161.910	544.573
Solstra Hedeager Holding	ApS	100,00 %	1.816.147	-6.871

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 0 kr. senere end 5 år fra balancedagen.

6 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Virksomheden er som administrationsvirksomhed sambeskattet med øvrige danske dattervirksomheder og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat, kildeskat på renter, royalties og udbytter.

7 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for Mastercard er der stillet pant i virksomhedens likvide beholdning for en værdi af kr. 300.000.

8 Nærtstående parter

Solstra Capital Partners A/S' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/ Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Hanjo Holding ApS	København K	Kapitalbesiddelse
Holder A3 ApS	København K	Kapitalbesiddelse

Penneo

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registeret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Navnet er skjult (CPR valideret)

Direktion

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-741490663896

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-05 14:54:34Z

NEM ID 

Mette Kapsch

Direktion

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-172425582781

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-05 15:25:51Z

NEM ID 

Mette Kapsch

Dirigent

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-172425582781

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-05 15:25:51Z

NEM ID 

Mette Kapsch

Bestyrelse

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-172425582781

IP: 212.130.xxx.xxx

2021-07-05 15:27:04Z

NEM ID 

David Robson Overby

Bestyrelse

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-162874876379

IP: 77.241.xxx.xxx

2021-07-07 07:15:25Z

NEM ID 

Jakob Bernhoft

Bestyrelsesformand

På vegne af: Solstra Capital Partners A/S

Serienummer: PID:9208-2002-2-541614968648

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-07-08 15:36:42Z

NEM ID 

Henrik Reedtz

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:67854501

IP: 188.183.xxx.xxx

2021-07-08 16:01:02Z

NEM ID 

Kaare Kristensen

Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:73827337

IP: 85.202.xxx.xxx

2021-07-08 21:17:47Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: EH3UX-G2MQL-NZMWC-EQUBG-DEQ52-6Q0X0

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>