

Solhjem Hovedgård Holding ApS

Korden 1 A, 8751 Gedved

Årsrapport for

2016/17

CVR-nr. 37 11 32 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 4. december 2017.

Johnny Skøt Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Selskabsoplysninger

- 3 Selskabsoplysninger

Årsregnskab 1. juli 2016 - 30. juni 2017

- 4 Anvendt regnskabspraksis
- 7 Resultatopgørelse
- 8 Balance
- 10 Noter

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2016/17 for Solhjem Hovedgård Holding 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. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2016/17 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 9. oktober 2017

Direktion

Johnny Skøt Hansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Solhjem Hovedgård Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Solhjem Hovedgård Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Tørring, den 9. oktober 2017

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor

Ib E. Nielsen
registreret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Solhjem Hovedgård Holding ApS
Korden 1 A
8751 Gedved

CVR-nr.: 37 11 32 98
Stiftet: 25. september 2015
Hjemsted: Horsens
Regnskabsår: 1. juli - 30. juni
2. regnskabsår

Direktion

Johnny Skøt Hansen

Revisor

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Nordea

Advokatforbindelse

LRP v/ Peter Agentoft Nielsen

Dattervirksomheder

Emca Totalentreprenør ApS, Horsens
Emca Huset ApS, Horsens

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solhjem Hovedgård Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte tilknyttede virksomheders resultat efter skat.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabet er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning med tilknyttede virksomheder. Selskabet 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 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 virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

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.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Anvendt regnskabspraxis

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

Udbytte

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

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Solhjem Hovedgård Holding ApS som administrationsselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som "Tilgodehavende selskabsskat" eller "Skyldig selskabsskat".

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2016 - 30/6 2017	25/9 2015 - 30/6 2016
Bruttotab	-3.751	-10.670
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-17.665	370.298
Andre finansielle indtægter	5.175	260
Øvrige finansielle omkostninger	-14.183	-3.072
Resultat før skat	-30.424	356.816
2 Skat af årets resultat	2.800	638
Årets resultat	-27.624	357.454
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	101.200	0
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-242.665	370.298
Udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Overføres til overført resultat	10.441	0
Disponeret fra overført resultat	0	-12.844
Disponeret i alt	-27.624	357.454

Balance 30. juni

Aktiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Anlægsaktiver		
3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	1.276.048	1.310.227
Finansielle anlægsaktiver i alt	1.276.048	1.310.227
Anlægsaktiver i alt	1.276.048	1.310.227
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	269.043	64.590
Udskudte skatteaktiver	2.800	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	0	18.040
Tilgodehavender i alt	271.843	82.630
Likvide beholdninger	73	0
Omsætningsaktiver i alt	271.916	82.630
Aktiver i alt	1.547.964	1.392.857

Balance 30. juni

Passiver	2017	2016
<u>Note</u>		
Egenkapital		
4 Virksomhedskapital	50.000	50.000
5 Overkurs ved emission	0	764.929
6 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.633	370.298
7 Overført resultat	762.526	-12.844
Foreslået udbytte for regnskabsåret	103.400	0
Egenkapital i alt	1.043.559	1.172.383
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	208.486	0
Hensatte forpligtelser i alt	208.486	0
Gældsforpligtelser		
Gæld til tilknyttede virksomheder	61.263	0
Selskabsskat	17.402	17.402
Anden gæld	217.254	203.072
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	295.919	220.474
Gældsforpligtelser i alt	295.919	220.474
Passiver i alt	1.547.964	1.392.857

1 Virksomhedens væsentligste aktiviteter

8 Eventualposter

Noter

	1/7 2016 - 30/6 2017	25/9 2015 - 30/6 2016
1. Virksomhedens væsentligste aktiviteter		
Selskabets hovedaktivitet består af handel og investering.		
2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	-638
Årets regulering af udskudt skat	-2.800	0
	-2.800	-638
3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris 1. juli 2016	939.929	0
Tilgang i årets løb	0	939.929
Kostpris 30. juni 2017	939.929	939.929
Opskrivninger 1. juli 2016	370.298	0
Årets resultat før afskrivninger på goodwill	-116.940	370.298
Udbytte	-225.000	0
Reserve for udviklingsomkostninger	99.275	0
Opskrivninger 30. juni 2017	127.633	370.298
Overført til hensatte forpligtelser	208.486	0
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	208.486	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2017	1.276.048	1.310.227
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Emca Totalentreprenør ApS	Horsens	100 %
Emca Huset ApS	Horsens	100 %
4. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital 1. juli 2016	50.000	50.000
	50.000	50.000

Noter

	<u>30/6 2017</u>	<u>30/6 2016</u>
5. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission 1. juli 2016	764.929	0
Overført overkurs til frie reserver	-764.929	0
Årets overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>764.929</u>
	<u>0</u>	<u>764.929</u>
6. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger 1. juli 2016	370.298	0
Resultatandel	<u>-242.665</u>	<u>370.298</u>
	<u>127.633</u>	<u>370.298</u>
7. Overført resultat		
Overført resultat 1. juli 2016	-12.844	0
Årets overførte overskud eller underskud	10.441	-12.844
Overført overkurs ved emission	<u>764.929</u>	<u>0</u>
	<u>762.526</u>	<u>-12.844</u>

Noter

8. Eventualposter

Eventualforpligtelser

	t.kr.
Kautionsforpligtelser	5.336
Eventualforpligtelser i alt	5.336

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.