

Solhjem Hovedgård Holding ApS

Korden 1 A, 8751 Gedved

Årsrapport for

2017/18

CVR-nr. 37 11 32 98

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. november 2018.

Johnny Skøt Hansen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

- 1 Ledespåtegning
- 2 Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Ledelsesberetning

- 5 Selskabsoplysninger
- 6 Ledelsesberetning

Årsregnskab 1. juli 2017 - 30. juni 2018

- 7 Anvendt regnskabspraksis
- 10 Resultatopgørelse
- 11 Balance
- 13 Noter

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2017/18 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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gedved, den 29. november 2018

Direktion

Johnny Skøt Hansen

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til anpartshaveren i Solhjem Hovedgård Holding ApS

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Solhjem Hovedgård Holding ApS for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 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". 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. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Som omtalt i note 1 og ledelsesberetningen har selskabet tabt hele sin egenkapital. Selskabet er dermed omfattet af selskabslovens §119. Selskabets kapitalejer er orienteret herom. Ledelsen forventer at kunne reetablere egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

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 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejl-information, 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.
- 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 konklusioner 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.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

Tørring, den 29. november 2018

Martinsen

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 28 52 01

Maj-Britt Lykke Viskum
statsautoriseret revisor
mne35478

Ib E. Nielsen
registreret revisor
mne943

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
3. regnskabsår

Direktion

Johnny Skøt Hansen

Revision

Martinsen
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Bredgade 29
7160 Tørring

Bankforbindelse

Nykredit Bank

Advokatforbindelse

LRP v/ Peter Agentoft Nielsen

Dattervirksomheder

Emca Totalentreprenør ApS, Horsens
Emca Huset ApS, Horsens

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet består i enten direkte eller gennem andre selskaber at drive handel og investering og dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -6.635 mod -3.751 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -1.071.747 mod -27.624 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Kapitalberedskab:

Som følge af resultaterne i datterselskaberne i regnskabsåret er årets resultat et underskud på t.kr. 1.072. Dette betyder at selskabet har tabt hele sin egenkapital, og denne er nu negativ med t.kr. 132. Ledelsen forventer, som følge af omstruktureringer og medfølgende besparelser, at kunne genskabe egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solhjem Hovedgård Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Overkurs ved emission

Overkurs ved emission omfatter beløb, der er indbetalt som overkurs i henhold til tegning af kapitalandele. Omkostninger ved en gennemført emission fradrages i overkursbeløbet. Overkursreserven kan benyttes til udbytte, fondsemission og dækning af underskud.

Anvendt regnskabspraksis

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i datter- og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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 1. juli - 30. juni

<u>Note</u>	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
Bruttotab	-6.635	-3.751
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-1.058.779	-17.665
Andre finansielle indtægter	7.582	5.175
2 Øvrige finansielle omkostninger	-16.764	-14.183
Resultat før skat	-1.074.596	-30.424
3 Skat af årets resultat	2.849	2.800
Årets resultat	-1.071.747	-27.624
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	101.200
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	-127.634	-242.665
Udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Overføres til overført resultat	0	10.441
Disponeret fra overført resultat	-944.113	0
Disponeret i alt	-1.071.747	-27.624

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2018</u>	<u>2017</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	721.966	1.276.049
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>721.966</u>	<u>1.276.049</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>721.966</u>	<u>1.276.049</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	118.890	269.043
	Udskudte skatteaktiver	6.250	2.800
	Tilgodehavende selskabsskat	4.000	0
	Tilgodehavender i alt	<u>129.140</u>	<u>271.843</u>
	Likvide beholdninger	<u>0</u>	<u>73</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>129.140</u>	<u>271.916</u>
	Aktiver i alt	<u>851.106</u>	<u>1.547.965</u>

Balance 30. juni

Passiver	2018	2017
Note	<u> </u>	<u> </u>
Egenkapital		
5 Virksomhedskapital	50.000	50.000
6 Overkurs ved emission	0	0
7 Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	0	127.634
8 Overført resultat	-181.587	762.526
9 Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	103.400
Egenkapital i alt	<u>-131.587</u>	<u>1.043.560</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser vedrørende kapitalandele i tilknyttede virksomheder	713.182	208.486
Hensatte forpligtelser i alt	<u>713.182</u>	<u>208.486</u>
Gældsforpligtelser		
Gæld til pengeinstitutter	66	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	51.439	61.263
Selskabsskat	0	17.402
Anden gæld	218.006	217.254
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>269.511</u>	<u>295.919</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>269.511</u>	<u>295.919</u>
Passiver i alt	<u>851.106</u>	<u>1.547.965</u>

1 Usikkerhed ved indregning eller måling**10 Eventualposter**

Noter

1. Usikkerhed ved indregning eller måling

Kapitalberedskab:

Som følge af resultaterne i datterselskaberne i regnskabsåret er årets resultat et underskud på t.kr. 1.072. Dette betyder at selskabet har tabt hele sin egenkapital, og denne er nu negativ med t.kr. 132. Ledelsen forventer, som følge af omstruktureringer og medfølgende besparelser, at kunne genskabe egenkapitalen gennem fremtidig indtjening.

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
2. Øvrige finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger, tilknyttede virksomheder	2.160	0
Andre finansielle omkostninger	<u>14.604</u>	<u>14.183</u>
	<u>16.764</u>	<u>14.183</u>
3. Skat af årets resultat		
Årets regulering af udskudt skat	-3.450	-2.800
Regulering af tidligere års skat	9	0
Beregnet tillæg	<u>592</u>	<u>0</u>
	<u>-2.849</u>	<u>-2.800</u>

Noter

	30/6 2018	30/6 2017
4. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		
Kostpris primo	939.929	939.929
Kostpris ultimo	939.929	939.929
Opskrivninger primo	127.634	370.299
Årets resultat	-1.058.779	-116.940
Udbytte	0	-225.000
Reserve for udviklingsomkostninger	0	99.275
Nedskrivninger ultimo	-931.145	127.634
Overført til hensatte forpligtelser	713.182	208.486
Modregnet i tilgodehavender og hensatte forpligtelser	713.182	208.486
Regnskabsmæssig værdi ultimo	721.966	1.276.049
Tilknyttede virksomheder:		
	Hjemsted	Ejerandel
Emca Totalentreprenør ApS	Horsens	100 %
Emca Huset ApS	Horsens	100 %
5. Virksomhedskapital		
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
	50.000	50.000
6. Overkurs ved emission		
Overkurs ved emission primo	0	764.929
Overført overkurs til frie reserver	0	-764.929
	0	0
7. Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		
Reserve for opskrivninger primo	127.634	370.299
Resultatandel	-127.634	-242.665
	0	127.634

Noter

	<u>30/6 2018</u>	<u>30/6 2017</u>
8. Overført resultat		
Overført resultat primo	762.526	-12.844
Årets overførte overskud eller underskud	-944.113	10.441
Overført overkurs ved emission	<u>0</u>	<u>764.929</u>
	<u>-181.587</u>	<u>762.526</u>
9. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte primo	103.400	0
Udloddet udbytte	-103.400	0
Udbytte for regnskabsåret	<u>0</u>	<u>103.400</u>
	<u>0</u>	<u>103.400</u>

10. Eventualposter**Eventualforpligtelser****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.