

# **Solera Holding ApS**

CVR-nr. 34 47 27 50

## **Årsrapport for regnskabsåret 28.03.12 - 31.12.12**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 17.05.13

Rasmus Luckow-Nielsen

Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Den uafhængige revisors erklæringer	5 - 6
Ledelsesberetning	7
Resultatopgørelse	8
Balance	9 - 10
Anvendt regnskabspraksis	11 - 13
Noter	14 - 16

---

---

**Selskabet**

---

Solera Holding ApS  
c/o Reload !  
Suomisvej 2, 2.  
1927 Frederiksberg C  
Hjemsted: Frederiksberg C  
CVR-nr.: 34 47 27 50

---

**Direktion**

---

Kasper Garnæs  
Rasmus Luckow-Nielsen

---

**Revision**

---

BDO  
Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Vi har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 28.03.12 - 31.12.12 for Solera Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver, finansielle stilling og resultat.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frederiksberg C, den 1. maj 2013

**Direktionen**

Kasper Garnæs

Rasmus Luckow-Nielsen

## Til kapitalejeren i Solera Holding ApS

### PÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Vi har revideret årsregnskabet for Solera Holding ApS for regnskabsåret 28.03.12 - 31.12.12, der omfatter resultatopgørelse, balance, anvendt regnskabspraksis og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

### 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.

### Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for selskabets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

### **Konklusion**

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.12 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 28.03.12 - 31.12.12 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### **UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN**

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

København, den 1. maj 2013

### **BDO**

Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Carsten Ellebye Madsen

Statsautoriseret revisor

### **Hovedaktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at eje kapitalandele, samt drive investeringsvirksomhed og hermed beslægtet virksomhed.

### **Udviklingen i selskabets økonomiske aktiviteter og forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 28.03.12 - 31.12.12 udviser et resultat på DKK 561.091. Balancen viser en egenkapital på DKK 1.659.651.

Ledelsen finder årets resultat som forventet.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter regnskabsårets afslutning**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



---

<b>AKTIVER</b>		31.12.12
Note		DKK
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.059.815
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.059.815</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.059.815</b>
	Udskudt skatteaktiv	10.479
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>10.479</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>10.479</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>2.070.294</b>

---

<b>PASSIVER</b>		31.12.12
		DKK
Note		
	Selskabskapital	80.000
	Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	559.815
	Overført resultat	633.436
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	386.400
<b>4</b>	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.659.651</b>
	Gæld til kreditinstitutter	389.799
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	7.500
	Gæld til tilknyttede virksomheder	13.344
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>410.643</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>410.643</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>2.070.294</b>

5 Sikkerhedsstillelser

## GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B.

Der er ikke angivet sammenligningstal, da der er tale om selskabets første regnskabsår.

Selskabet har i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 110 valgt at undlade at udarbejde koncernregnskab.

### 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 og nedskrivninger.

I balancen indregnes aktiver, 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.

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 samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

## RESULTATOPGØRELSE

### Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

Indtægter ved salg af varer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden udgangen af regnskabsåret. Nettoomsætning måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Heri indregnes omkostninger til administration.

**Finansielle poster**

Under finansielle poster indregnes renteindtægter og rentekomkostninger, kursregulering af fremmed valuta samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab på værdipapirer.

**Skatter**

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som årets skatter med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer foretaget direkte på egenkapitalen.

**BALANCE****Finansielle anlægsaktiver**

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi reguleret for resterende værdi af positiv eller negativ goodwill samt tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

I resultatopgørelsen indregnes selskabets andel af virksomhedernes resultat efter eliminering af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsregnskabet fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Kapitalandele i dattervirksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

**Værdiforringelse af aktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver 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 samt forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

**Egenkapital**

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder indregnes under egenkapitalen i reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger anskaffelsesværdien.

**Aktuelle og udskudte skatter**

Selskabet overtager som administrationsselskab hæftelsen for de sambeskattede virksomheders selskabsskatter overfor skattemyndighederne i takt med de sambeskattede virksomheders betaling af sambeskatningsbidrag.

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

**Gældsforpligtelser**

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.

---

28.03.12  
31.12.12  
DKK

---

**1. Andre finansielle omkostninger**

Øvrige finansielle omkostninger	34.416
I alt	34.416

---

**2. Skatter**

Årets udskudte skat	-10.479
I alt	-10.479

---

### 3. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Beløb i DKK	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder
Kostpris pr. 27.03.12	1.000.000
Tilgang i året	500.000
Kostpris pr. 31.12.12	1.500.000
Årets resultat	640.926
Udbytte	-131.273
Andre reguleringer	98.560
Opskrivninger pr. 31.12.12	608.213
Afskrivninger på goodwill	48.398
Nedskrivninger pr. 31.12.12	48.398
Regnskabsmæssig værdi pr. 31.12.12	2.059.815
I regnskabsposten indgår goodwill med	290.388
Navn	Ejerandel
Tilknyttede virksomheder	
Reload! A/S, Frederiksberg	70%

**4. Egenkapital**

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overkurs ved emis- sion	Reserve for nettoop- skrivning efter indre værdi	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabs- året
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>28.03.11 - 27.03.12</i>					
Saldo pr. 28.03.11	80.000	920.000	0	0	0
Saldo pr. 27.03.12	80.000	920.000	0	0	0
<i>Egenkapitalopgørelse</i>					
<i>28.03.12 - 31.12.12</i>					
Saldo pr. 28.03.12	80.000	920.000	0	0	0
Øvrige egenkapitalbevæ- gelser	0	0	98.560	0	0
Overførsler, reserver	0	-920.000	0	920.000	0
Forslag til resultatdisponering	0	0	461.255	-286.564	386.400
Saldo pr. 31.12.12	80.000	0	559.815	633.436	386.400

**5. Sikkerhedsstillelser**

Til sikkerhed for gæld til kreditinstitutter t.DKK 398 er der givet pant i selskabets aktier i tilknyttede virksomheder. Den samlede regnskabsmæssige værdi af omfattede aktiver udgør t.DKK 2.060.