RØNNE REVISION
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed

Sellesborg Holding ApS
Hovedgårdsvejen 3, Nylars
3720 Aakirkeby

CVR-nummer: 35206132

ÅRSRAPPORT
1. januar 2020 - 31. december 2020

(8. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 9/7 2021

~~Hans Jørn Sonne~~
Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Påtegninger

Ledelsespåtegning 3

Den uafhængige revisors revisionspåtegning 4

Ledelsesberetning mv.

Selskabsoplysninger 7

Ledelsesberetning 8

Årsregnskab 1. januar - 31. december 2020

Anvendt regnskabspraksis 9

Resultatopgørelse 12

Balance 13

Egenkapitalopgørelse 15

Noter 16

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2020 for Sellesborg Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aakirkeby, den 9/7 2021

Direktion

Hans Jørn Sonne

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til kapitalejerne i Sellesborg Holding ApS
Konklusion
Vi har revideret årsregnskabet for Sellesborg Holding ApS for perioden 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 perioden 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". 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.

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.

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.

• 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

Rønne, den 9/2 2021

Rønne Revision I/S
Statsautoriseret Revisionsvirksomhed
CVR-nr. 74717810

Anders Kofoed
statsautoriseret revisor
mne7399
FSR - danske revisorer

Ole Bonderup
registreret revisor
mne34293
FSR - danske revisorer

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sellesborg Holding ApS Hovedgårdsvejen 3, Nylars 3720 Aakirkeby	
	Telefon: E-mail:	40 16 25 44 sellesborg@mail.tele.dk
	CVR-nr.: Stiftet: Kommune: Regnskabsår:	35 20 61 32 25. marts 2013 Bornholm 1. januar - 31. december
Direktion	Hans Jørn Sonne	
Pengeinstitut	Danske Bank A/S Store Torv 12 3700 Rønne	
Revisor	Rønne Revision I/S Store Torvegade 12, 1 3700 Rønne	
Revisorteam	Anders Kofoed Kristina Nielsen	

LEDELSESBERETNING

Selskabets væsentligste aktiviteter
Selskabets hovedaktivitet er at være holdingselskab og eje og udleje maskiner og investeringer i øvrigt.

Usædvanlige forhold
Selskabets egenkapital er gennem gældskonvertering forhøjet med kr. 1.000.000. Selskabet har i fortsættelse heraf givet kr. 1.000.000 i koncerntilskud til datterselskabet Sellesborg Entreprenørfirma ApS. Dette selskab har ikke som forventet opnået et positivt resultat, hvilket har indvirkning på årets samlet resultat. Der har herudover ingen særlige forhold været, som skønnes at have påvirket årets samlede resultat.

Usikkerhed ved indregning og måling
Der er ingen væsentlige usikkerheder ved indregning og måling.

Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold
Årets resultat udgør t.kr. -1.081, hvilket ikke anses for at være tilfredsstillende.
Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på t.kr. 1.860, og en egenkapital på t.kr. 1.585.

Resultatfordeling
Forslag til fordeling af årets resultat fremgår af resultatopgørelsen.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag
Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Den forventede udvikling i regnskabsåret 2021
Sellesborg Entreprenørfirma ApS forventer at levere et positivt driftsresultat for 2021. Der forventes således et uændret aktivitetsniveau, men positiv indtjening for regnskabsåret 2021.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Sellesborg Holding ApS for 2020 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i regnskabsklasse C.

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

Generelt om indregning og måling
Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle 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.

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

Leasing
Den kapitaliserede restleasingforpligtelse indregnes i balancen som en gældsforpligtelse, og leasingydelsens rentedel omkostningsføres løbende i resultatopgørelsen.

RESULTATOPGØRELSEN
Bruttofortjeneste
Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning
Nettoomsætningen ved udlejning af maskiner indregnes i resultatopgørelsen i takt med at den indtjenes.

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede danske skat af de danske tilknyttede virksomheders skattepligtige indkomst betales af selskabet.

Skat
Selskabet hæfter solidarisk med andre sambeskattede selskaber i koncernen for betaling af selskabsskatter og kildeskatter i sambeskatningskredsen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles ved første indregning til kostpris og efterfølgende til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Produktionsanlæg og maskiner	6-10 år	0 kr.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter/andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver, som er leasede og opfylder betingelserne for finansiel leasing, behandles efter samme retningslinjer som ejede aktiver.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort efter moderselskabets regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder vises som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode i egenkapitalen i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Selskabsskat og udskudt skat
Selskabet hæfter som administrationsselskab for tilknyttede virksomheders selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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 for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, 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 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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser
Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

		2020	2019
	BRUTTOFORTJENESTE	**119.700**	**-52**
	Af- og nedskrivninger	-206.855	-207
	DRIFTSRESULTAT	**-87.155**	**-259**
	Resultat af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-779.953	-715
	Andre finansielle indtægter	64	0
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	-220.047	884
	Andre finansielle omkostninger	-16.116	-31
	RESULTAT FØR SKAT	**-1.103.207**	**-121**
1	Skat af årets resultat	22.258	61
	ÅRETS RESULTAT	**-1.080.949**	**-60**
	FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING		
	Overført resultat	-1.080.949	-60
	DISPONERET I ALT	**-1.080.949**	**-60**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
AKTIVER

		2020	2019
2	Produktionsanlæg og maskiner	769.136	975
	Materielle anlægsaktiver	**769.136**	**975**
3	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	0
	Finansielle anlægsaktiver	**0**	**0**
	ANLÆGSAKTIVER	**769.136**	**975**
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	855.773	1.438
	Selskabsskat	30.000	64
4	Andre tilgodehavender	196.339	145
	Tilgodehavender	**1.082.112**	**1.647**
	Likvide beholdninger	**9.043**	**750**
	OMSÆTNINGSAKTIVER	**1.091.155**	**2.397**
	AKTIVER	**1.860.291**	**3.372**

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2020
PASSIVER

		2020	2019
	Virksomhedskapital	100.000	80
	Overkurs ved emission	980.000	0
	Overført resultat	504.590	1.585
	EGENKAPITAL	**1.584.590**	**1.665**
	Hensættelse til udskudt skat	61.128	84
	HENSATTE FORPLIGTELSER	**61.128**	**84**
	Leasingforpligtelser	0	145
5	**Langfristede gældsforpligtelser**	**0**	**145**
	Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	75.900	125
	Kreditinstitutter	0	195
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.000	17
	Anden gæld	0	32
	Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	118.673	1.109
	Kortfristede gældsforpligtelser	**214.573**	**1.478**
	GÆLDSFORPLIGTELSER	**214.573**	**1.623**
	PASSIVER	**1.860.291**	**3.372**

6 Eventualposter mv.
7 Ejerforhold

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2020	2019
Virksomhedskapital primo	80.000	80
Kontant kapitaludvidelse	20.000	0
Virksomhedskapital ultimo	**100.000**	**80**
Årets overkurs ved emission	980.000	0
Overkurs ved emission ultimo	**980.000**	**0**
Overført resultat, primo	1.585.539	1.645
Årets resultat	-1.080.949	-60
Overført resultat ultimo	**504.590**	**1.585**
EGENKAPITAL	**1.584.590**	**1.665**

NOTER

		2020	2019
1	**Skat af årets resultat**		
	Regulering af udskudt skat	-22.258	-61
		-22.258	**-61**

		Produktions-anlæg og maskiner
2	**Materielle anlægsaktiver**	
	Kostpris, primo	2.109.556
	Tilgang i årets løb	0
	Afgang i årets løb	0
	Kostpris 31. december 2020	2.109.556
	Af-/nedskrivninger, primo	-1.133.564
	Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
	Årets af-/nedskrivninger	-206.856
	Af-/nedskrivninger 31. december 2020	-1.340.420
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**769.136**
	Heraf finansielle leasingaktiver	234.558

NOTER

		2020	2019
3	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris, primo	1.900.000	1.950
	Tilgang i årets løb	1.000.000	0
	Afgang i årets løb	0	-50
	Kostpris 31. december 2020	2.900.000	1.900
	Op- og nedskrivninger primo	-1.900.000	-1.369
	Årets resultatandele	-779.953	-1.415
	Kapitalregulering i perioden	-220.047	884
	Op- og nedskrivninger 31. december 2020	-2.900.000	-1.900
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020	**0**	**0**

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:

Navn	**Ejerandel**	**Egenkapital**	**Resultat**
Sellesborg Entreprenørfima ApS	100%	-710.326	-779.953

4	**Andre tilgodehavender**		
	Martin Olsen Holding ApS	6.383	6
	SE Byg Bornholm ApS	80.049	80
	Negativ moms	77.113	59
	Skattekonto	32.794	0
		196.339	**145**

		Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
5	**Langfristede gældsforpligtelser**				
	Leasingforpligtelser	269.631	75.900	75.900	0
		269.631	**75.900**	**75.900**	**0**

NOTER

		2020	2019

6 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med Sellesborg Entreprenørfirma ApS. Som administrationsselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter og kildeskatter på udbytte, renter og royalties indenfor sambeskatningskredsen.

7 Ejerforhold

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets anpartshaverfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller mindst 5% af anpartskapitalen på kr. 100.000.

Hans Jørn Sonne
Hovedgårdsvejen 3
Nylars
3720 Aakirkeby