
Sol rubrum af 15/10-2010 ApS

CVR-nr.: 33249675

Troldmands Allé 18 4 A
2680 Solrød Strand

Årsrapport
1. maj 2023 - 30. april 2024

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den

03/06/2024

Jan Christian Nielsen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Påtegninger

Ledespåtegning

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden Sol rubrum af 15/10-2010 ApS
Troldmands Allé 18 4 A
2680 Solrød Strand

CVR-nr.: 33249675
Regnskabsår: 01/05/2023 - 30/04/2024

Ledelsespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. maj 2023 - 30. april 2024 for Sol rubrum af 15/10-2010 ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling samt af resultatet.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Solrød Strand, den 03/06/2024

Direktion

Jan Christian Nielsen

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er udøvelse af virksomhedsrådgivning og drift af investeringsvirksomhed gennem kapitalanbringelse i værdipapirer, fordringer og fast ejendom. I regnskabsåret 2023/24 er alene foretaget kapitalanbringelse af selskabets midler.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen på de globale finansielle markeder har i det forløbne regnskabsår været særdeles gunstig og derved påvirket værdien af selskabets værdipapirbeholdning positivt, hvilket indebar et bruttoafkast før forvaltningsomkostninger af den gennemsnitligt investerede beholdning svarende til 18,3 % p.a. Selskabets driftsresultat for 2023/24 afspejler således denne generelle markedsudvikling, og årets resultat anses for meget tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsafslutning

Kursudviklingen for selskabets værdipapirer har efter regnskabsårets afslutning og frem til primo juni måned 2024 været positiv med en urealiseret værdiforøgelse af selskabets værdipapirbeholdning på ca. 3,5 %. Derudover er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter 30. april 2024 af betydning for årsrapporten eller bedømmelse af selskabets finansielle position.

Selskabets forventede udvikling

Med mindre der indtræffer yderligere betydelige kursændringer på de finansielle markeder frem til april 2025 forventes selskabet i regnskabsåret 2024/25 at realisere et mindre, men positivt nettoresultat. Den konkrete størrelse af nettoresultatet vil være beroende på mulighederne for placering af selskabets kapital samt den generelle markedsudvikling.

Ejerforhold

Selskabets anparter ejes 100 % af Jan Christian Nielsen, Solrød Strand.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

GENERELT

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående regnskabsår og omfatter følgende hovedelementer:

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 forpligtelsen 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 be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Eksterne omkostninger

Heri indregnes omkostninger til administration.

Andre finansielle indtægter og omkostninger

Under andre finansielle indtægter og omkostninger indregnes udbytter, renteindtægter og rentekomkostninger samt avance og tab på værdipapirer indregnet som omsætningsaktiver.

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

Tilgodehavender

Andre tilgodehavender måles til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab.

Nedskrivning til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, omfatter aktier, investeringsforeningsbeviser og obligationer optaget til handel på et reguleret marked, og indregnes til dagsværdi på balancedagen.

Aktuelle og udskudte skatter

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

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser og indregnes i balancen med den gældende skatteprocent.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne realiseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til gældens pålydende værdi.

Resultatopgørelse 1. maj 2023 - 30. apr. 2024

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|----------------|
| | | kr. | kr. |
| Nettoomsætning | | 0 | 0 |
| Eksterne omkostninger | | -29.792 | -33.003 |
| Bruttoresultat | | -29.792 | -33.003 |
| Resultat af ordinær primær drift | | -29.792 | -33.003 |
| Andre finansielle indtægter | | 1.085.364 | 59.736 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | 0 | -251 |
| Ordinært resultat før skat | | 1.055.572 | 26.482 |
| Skat af årets resultat | | -216.183 | -294 |
| Årets resultat | | 839.389 | 26.188 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen | | 200.000 | 100.000 |
| Overført resultat | | 639.389 | -73.812 |
| I alt | | 839.389 | 26.188 |

Balance 30. april 2024

Aktiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|--|------|------------------|------------------|
| Tilgodehavende skat | | kr. 1.364 | kr. 4.508 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.364 | 4.508 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 6.233.705 | 5.620.601 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 6.233.705 | 5.620.601 |
| Likvide beholdninger | | 293.854 | 100.802 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 6.528.923 | 5.725.911 |
| AKTIVER I ALT | | 6.528.923 | 5.725.911 |

Balance 30. april 2024

Passiver

| | Note | 2023/24 | 2022/23 |
|---|------|------------------|------------------|
| | | kr. | kr. |
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 6.065.141 | 5.425.752 |
| Forslag til udbytte | | 200.000 | 100.000 |
| Egenkapital i alt | | 6.465.141 | 5.725.752 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 0 | 0 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 0 | 0 |
| Skyldig selskabsskat | | 63.782 | 0 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 0 | 159 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 63.782 | 159 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 63.782 | 159 |
| PASSIVER I ALT | | 6.528.923 | 5.725.911 |

Noter

1. Oplysning om aktiver eller forpligtelser, der indregnes til dagsværdi

Dagsværdi pr. 30. april 2024 kr. 6.233.705.

Regnskabsårets ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen kr. 683.956.

2. Information om gennemsnitligt antal ansatte

| | 2023/24 |
|------------------------------|----------------|
| Gennemsnitligt antal ansatte | 0 |