



Bille & Buch-Andersen A/S

Revision og Rådgivning

Holsbjergvej 31-33
2620 Albertslund
CVR nr. 18282046
Tlf. 43438143
www.bba.dk

Solibra Holding ApS

**Randbøllevej 19
2720 Vanløse**

CVR nr. 26 93 10 10

**Årsrapport for 2012
10. Regnskabsår**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling
den:

12. marts 2013

Ib Helge Rasmussen , dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab for perioden 1. januar 2012 til 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse for 2012	9
Balance pr. 31. december 2012	10
Egenkapitalopgørelse for 2012	12
Pengestrømsopgørelse for 2012	13
Noter	14

Påtegning

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for Solibra Holding ApS for regnskabsåret 2012.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Vanløse, den 28. februar 2013

Direktion:

Ib Helge Rasmussen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaverne i Solibra Holding ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Solibra Holding ApS for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012, omfattende anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, pengestrømsopgørelse 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 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 virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udføre revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens 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. december 2012, samt af resultatet af selskabets aktiviteter og pengestrømme for regnskabsåret 1. januar 2012 til 31. december 2012 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.

Albertslund, den 28. februar 2013

Bille & Buch-Andersen

Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer

Jan Kokholm

Registreret revisor

Selskabsoplysninger

Anpartsselskabet:

Solibra Holding ApS
Randbølvej 19
2720 Vanløse

CVR nr.: 26 93 10 10
Stiftet: 1. januar 2003
Hjemsted: København
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion:

Ib Helge Rasmussen, Randbølvej 19, 2720 Vanløse

Bankforbindelse:

Arbejdernes Landsbank A/S, Banegårdsvej 9, 2600 Glostrup

Revisor:

Bille & Buch-Andersen
Registreret Revisionsaktieselskab, FSR - danske revisorer
Holsbjergvej 31-33, 2620 Albertslund
CVR nr. 18 28 20 46

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er formuepleje

Usædvanlige forhold

Der er ingen usædvanlige forhold.

Usikkerhed ved indregning eller måling

Der er ingen usikkerhed ved indregning og måling.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat på t.kr. 1.428 anses for tilfredsstillende.

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttofortjenesten.

Selskabet forventer et væsentligt mindre resultat for 2013, da selskabets aktivitet er frasolgt i 2012.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning, som forrykker årsrapportens udsagn.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Solibra Holding ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af pengestrømsopgørelse for klasse C-virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde anpartsselskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå anpartsselskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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 gevinster, tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelse

Bruttoresultat

Af særlige konkurrencemæssige årsager oplyses nettoomsætningen ikke, men alene bruttoresultatet.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Udviklingsomkostninger og internt oparbejdede rettigheder indregnes i resultatopgørelsen som omkostninger i anskaffelsesåret.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

Bygninger	20-40 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

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 afskrivninger.

Andre finansielle anlægsaktiver

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 nettorealisation sværdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver 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 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 generalforsamlingen.

Skyldig skat og udskudt skat

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 gælds metode 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 nettorealisation sværdi.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen. For indeværende år er anvendt en skattesats på 25%.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter 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.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Pengestrømsopgørelse

Pengestrømsopgørelsen præsenteres som en indirekte præsentation, med udgangspunkt i årets resultat.

Opgørelsen viser regnskabsårets pengestrømme opdelt i driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet, og viser desuden forskydningen i likvider ved regnskabsårets begyndelse og slutning. Likvide beholdninger defineres som kassebeholdninger og bankindeståender fratrukket kortfristet gæld til kreditinstitutter i form af driftskreditter samt lignende gæld, der forfalder på anfordring, og som indgår i virksomhedens løbende likviditetsstyring.

Resultatopgørelse for 2012

	Note		2011 t.kr.
Bruttoresultat		2.502.707	1.003
Personaleomkostninger	1	-364.895	-1.297
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver	2	-337.278	-3
Resultat af ordinær primær drift		1.800.534	-297
Finansielle indtægter		6.677	33
Finansielle omkostninger		-272.408	-294
Ordinært resultat før skat		1.534.803	-558
Skat af årets resultat	3	-106.362	-7
Årets resultat		1.428.441	-565
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.428.441	-565
Forslag til resultatdisponering i alt		1.428.441	-565

Balance pr. 31. december 2012

Aktiver	Note		2011 t.kr.
Anlægsaktiver			
Immaterielle anlægsaktiver			
Varemærker fra udviklingsprojekter	4	0	0
Immaterielle anlægsaktiver i alt		0	0
Materielle anlægsaktiver			
Grunde og bygninger	5	0	3.304
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	6	40.500	48
Materielle anlægsaktiver i alt		40.500	3.352
Finansielle anlægsaktiver			
Udsudte skatteaktiver, langfristede		0	27
Finansielle anlægsaktiver i alt		0	27
Anlægsaktiver i alt		40.500	3.379
Omsætningsaktiver			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	281
		3.224.400	1.005
Tilgodehavende skat		0	8
Tilgodehavender i alt		3.197.286	1.294
Likvide beholdninger		38.455	1
Omsætningsaktiver i alt		3.235.741	1.295
Aktiver i alt		3.276.241	4.674

Balance pr. 31. december 2012

Passiver	Note		2011 t.kr.
Egenkapital			
Selskabskapital		125.000	125
Overført resultat		-85.400	-1.514
Egenkapital i alt		39.600	-1.389
Gældsforpligtigelser			
Langfristede gældsforpligtigelser	7		
Kreditinstitutter		0	3.192
Langfristede gældsforpligtigelser i alt		0	3.192
Kortfristede gældsforpligtigelser			
Langfristet gæld, der forfalder indenfor 1 år	7	2.844.484	70
Kreditinstitutter		0	966
Leverandører af varer og tjenesteydelser		71.839	1.032
Anden gæld		241.070	803
Kortfristede gældsforpligtigelser i alt		3.197.918	2.871
Gældsforpligtigelser i alt		3.197.918	6.063
Passiver i alt		3.276.241	4.674
Ejerforhold	8		

Egenkapitalopgørelse for 2012

	Selskabs- kapital	Overført resultat
Egenkapital 1. januar 2012	125.000	-1.513.842
Overført fra resultatdisponeringen	0	1.428.442
Totalindkomst i alt	0	1.428.442
Egenkapital 31. december 2012	125.000	-85.400
Samlet egenkapital 31. december 2012		39.600

Udvikling i selskabskapitalen indenfor de sidste 5 år

	Regnskabs- året 2008	Regnskabs- året 2009	Regnskabs- året 2010	Regnskabs- året 2011	Regnskabs- året 2012
Selskabskapital, primo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000	125.000	125.000	125.000

Alle anparter har samme stemmerettigheder.

Pengestrømsopgørelse for 2012

	Note		2011 t.kr.
Årets resultat		1.428.441	-565
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		337.278	3
Reguleringer	9	372.093	261
Ændring i driftskapital	10	-1.203.679	434
Pengestrømme fra drift før finansielle poster		934.133	133
Renteindbetalinger		6.677	33
Renteudbetalinger		-272.408	-294
Pengestrømme fra ordinær drift		668.402	-128
Betalt selskabsskat		0	-7
Pengestrømme fra driftsaktiviteter		668.402	-135
Salg af immaterielle anlægsaktiver		50.000	0
Køb af materielle anlægsaktiver		-45.000	0
Salg af materielle anlægsaktiver		3.056.497	0
Andre pengestrømme vedr. investeringsaktivitet		-59.983	0
Pengestrømme fra investeringsaktiviteter		3.001.514	0
Tilbagebetaling af gæld til kreditinstitutter		-3.191.816	0
Andre pengestrømme vedrørende finansieringsaktivitet		0	-70
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteter		-3.191.816	-70
Ændring i likviditet		478.100	-206
Likvide beholdninger, primo		-439.645	-234
Likvide beholdninger, ultimo	11	38.455	-439

Noter

		2011 t.kr.
1 Personaleomkostninger		
Løn, gager og honorarer	520.593	1.506
Sociale bidrag og personaleomkostninger	<u>-155.698</u>	<u>-209</u>
Personaleomkostninger i alt	<u>364.895</u>	<u>1.297</u>
2 Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver		
Materielle anlægsaktiver	<u>337.278</u>	<u>3</u>
Af- og nedskrivninger imm. og materielle anlægsaktiver i alt	<u>337.278</u>	<u>3</u>
3 Skat af årets resultat		
Regulering af tidl. års skat	<u>0</u>	<u>7</u>
Skat af årets resultat i alt	<u>106.362</u>	<u>7</u>

Noter

				2011 t.kr.
4 Varemærker fra udviklingsprojekter				
Anskaffelsessum, primo			50.000	50
Afgang i årets løb			-50.000	0
Anskaffelsessum, ultimo			0	50
Af-/nedskrivninger, primo			-50.000	-50
Tilbageførsel af nedskrivninger fra tidligere år			50.000	0
Af-/nedskrivninger, ultimo			0	-50
I alt			0	0
5 Grunde og bygninger				
Anskaffelsessum, primo			3.304.177	3.304
Afgang i årets løb			-3.304.177	0
Anskaffelsessum, ultimo			0	3.304
Regnskabsmæssig værdi ultimo			0	3.304
6 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar				
Anskaffelsessum, primo			37.098	58
Tilgang i årets løb			45.000	48
Afgang i årets løb			-37.098	0
Anskaffelsessum, ultimo			45.000	106
Af-/nedskrivninger, primo			-37.099	-55
Årets nedskrivninger			0	-3
Årets afskrivninger			-4.500	0
Tilbageførte af- og nedskrivninger			37.099	0
Af-/nedskrivninger, ultimo			-4.500	-58
Regnskabsmæssig værdi ultimo			40.500	48
Langfristede	Afdrag	Forfald år	Restgæld	Gæld i alt
7 gældsforpligtigelser	næste år	1 - 4	efter 5 år	ultimo
Kreditinstitutter	2.844.484		0	2.844.484
Langfristede				
gældsforpligtigelser i alt	2.844.484	0	0	2.844.484

Noter

2011
t.kr.

8 Ejerforhold

Følgende anpartshavere ejer minimum 5% af anpartskapitalen eller repræsenterer minimum 5% af stemmerne:

Ib Helge Rasmussen, Randbølvej 19, 2720 Vanløse

9 Pengestrømsopgørelse, reguleringer

Finansielle indtægter	-6.677	-33
Finansielle omkostninger	272.408	294
Pengestrømsopgørelse, reguleringer i alt	372.093	261

10 Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital

Tilgodehavender	-1.930.367	356
Kortfristede gældsforpligtigelser	726.688	77
Pengestrømsopgørelse, ændring i driftskapital i alt	-1.203.679	434

11 Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger

Likvide beholdninger	38.455	1
Kortfristet gæld til banker	0	-441
Pengestrømsopgørelse, likvide beholdninger i alt	38.455	-440