

**Sømods Bolcher,
Fra Den Gamle Fabrik,
Nørregade 36, 1165 København K, ApS**

Nørregade 36, 1165 København K

Årsrapport for
1. januar - 31. december 2015
(29. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 27/05 2016

Michael Martin Søemod
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015	11
Balance pr. 31. december 2015	12
Noter til årsrapporten	14

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sømods Bolcher, Fra Den Gamle Fabrik, Nørregade 36, 1165
København K, ApS
Nørregade 36
1165 København K

Hjemmeside: www.soemods-candies.dk

CVR-nr.: 10 54 60 87
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Stiftet: 11. december 1986
Hjemsted: København

Direktion

Michael Martin Søemod
Gemma Anne Margrethe Jensine Søemod
Martin Søemod

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sømods Bolcher, Fra Den Gamle Fabrik, Nørregade 36, 1165 København K, ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 23. maj 2016

Direktion

Michael Martin Søemod

Gemma Anne Margrethe
Jensine Søemod

Martin Søemod

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sømods Bolcher, Fra Den Gamle Fabrik, Nørregade 36, 1165 København K, ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sømods Bolcher, Fra Den Gamle Fabrik, Nørregade 36, 1165 København K, ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015. Årsregnskabet, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter, 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 fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 23. maj 2016

REVISION & RÅD
STATSAUTORISERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er handel og fabrikation af bolcher.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2015 udviser et overskud på kr. 62.917, og selskabets balance pr. 31. december 2015 udviser en egenkapital på kr. 1.436.055.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømods Bolcher, Fra Den Gamle Fabrik, Nørregade 36, 1165 København K, ApS for 2015 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2015 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herudover 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 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 for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, ændring i lagre af råvarer og færdigvarer samt andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, lokaler, administration og tab på debitorer m.v.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger samt kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat - herunder som følge af ændring i skattesats - 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.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid	Restværdi
Grunde og bygninger	50 år	1000 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 t.kr.
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 t.kr.

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationseværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og produktionsomkostninger.

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgsspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvider

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning og indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Værdipapirer

Værdipapirer, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen.

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, svarende til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr.
Bruttofortjeneste		2.867.509	2.783
Personaleomkostninger	1	-2.651.308	-2.571
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-47.579</u>	<u>-39</u>
Resultat før finansielle poster		168.622	173
Finansielle indtægter		8.758	5
Finansielle omkostninger		<u>-96.296</u>	<u>-90</u>
Resultat før skat		81.084	88
Skat af årets resultat	2	<u>-18.167</u>	<u>-21</u>
Årets resultat		<u>62.917</u>	<u>67</u>
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		<u>62.917</u>	<u>67</u>
		<u>62.917</u>	<u>67</u>

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
AKTIVER			
Grunde og bygninger		1.228.311	1.188
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	0
Indretning af lejede lokaler		237.139	191
Materielle anlægsaktiver	3	1.465.450	1.379
Anlægsaktiver i alt		1.465.450	1.379
Færdigvarer og handelsvarer		2.119.661	2.148
Varebeholdninger		2.119.661	2.148
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		179.829	210
Selskabsskat		1.575	0
Periodeafgrænsningsposter		74.629	69
Tilgodehavender		256.033	279
Værdipapirer		93.504	93
Værdipapirer		93.504	93
Likvide beholdninger		313.740	544
Omsætningsaktiver i alt		2.782.938	3.064
AKTIVER I ALT		4.248.388	4.443

Balance pr. 31. december 2015

	Note	2015 kr.	2014 t.kr
PASSIVER			
Selskabskapital		200.000	200
Overført resultat		<u>1.236.055</u>	<u>1.173</u>
Egenkapital i alt	4	<u>1.436.055</u>	<u>1.373</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>23.000</u>	<u>5</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>23.000</u>	<u>5</u>
Ansvarlig lånekapital		339.391	618
Gæld til realkreditinstitutter		<u>1.008.859</u>	<u>1.091</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>1.348.250</u>	<u>1.709</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	278.977	192
Banker		269.415	286
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.500	33
Anden gæld		<u>860.191</u>	<u>845</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.441.083</u>	<u>1.356</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.789.333</u>	<u>3.065</u>
PASSIVER I ALT		<u>4.248.388</u>	<u>4.443</u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter til årsrapporten

	2015 kr.	2014 t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.411.669	2.347	
Pensioner	169.816	157	
Andre omkostninger til social sikring	69.823	67	
	<u>2.651.308</u>	<u>2.571</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets udskudte skat	18.167	21	
	<u>18.167</u>	<u>21</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler
Kostpris 1. januar	1.224.520	1.014.192	2.083.203
Tilgang i årets løb	45.708	0	89.680
Kostpris 31. december	<u>1.270.228</u>	<u>1.014.192</u>	<u>2.172.883</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	37.046	1.014.192	1.893.036
Årets afskrivninger	4.871	0	42.708
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>41.917</u>	<u>1.014.192</u>	<u>1.935.744</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.228.311</u>	<u>0</u>	<u>237.139</u>

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	1.173.138	1.373.138
Årets resultat	0	62.917	62.917
Egenkapital 31. december	200.000	1.236.055	1.436.055

Selskabskapitalen specificerer sig således:

20 stk. A-anparter á kr. 1.000	20.000
180 stk. B-anparter á kr. 1.000	180.000
	200.000

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar	Gæld 31. december	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Ansvarlig lånekapital	732.203	535.791	196.400	0
Gæld til realkreditinstitutter	1.169.330	1.091.436	82.577	650.618
	1.901.533	1.627.227	278.977	650.618

6 Eventualposter m.v.

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende produktions- og butikslokaler, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2015 udgør 69 t.kr.

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 1.091 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 1.228 t.kr.

Endvidere har selskabet udstedt ejerpantebrev på 655 t.kr., der ligeledes giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevet er deponeret til sikkerhed for bankgæld.

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2015 udgør 91 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet givet virksomhedspant på 400 t.kr., der giver sikkerhed i goodwill og rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser.

Til sikkerhed for forpligtelser over for Ejerforeningen Nørregade er der givet pant i ejerlejlighed på 25 t.kr.