

Sømods Bolcher siden 1891 ApS

Nørregade 36, 1165 København K

CVR-nr. 10 54 60 87

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 29. maj 2019.

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	6
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Egenkapitalopgørelse	13
Noter	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sømods Bolcher siden 1891 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter vores opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 28. maj 2019

Direktion

Michael Martin Søemod

Camilla Maria Søemod

Mike Martin Søemod

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Sømods Bolcher siden 1891 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sømods Bolcher siden 1891 ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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

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 udvidede gennemgang 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 den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

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.

Odense, den 28. maj 2019

Revision & Råd

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund

Statsautoriseret revisor
mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sømods Bolcher siden 1891 ApS
Nørregade 36
1165 København K

Hjemmeside: <https://soemods-bolcher.dk/>

CVR-nr.: 10 54 60 87

Stiftet: 11. december 1986

Hjemsted: København

Regnskabsår: 1. januar - 31. december
32. regnskabsår

Direktion

Michael Martin Søemod
Camilla Maria Søemod
Mike Martin Søemod

Revision

Revision & Råd
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af fabrikation og salg af bolcher.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør 3.091.970 kr. mod 3.496.060 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -454.199 kr. mod 201.364 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Sommeren 2018 var ekstraordinært varm, hvilket medførte en markant nedgang i den sædvanligvis gode sommeromsætning. Selskabet opbygger normalt lager til at dække den øgede sommerafsætning, og afsætningssvigtet har derfor tillige medført en stigning i lagerbeholdningen, som først forventes udlignet i løbet af 2019. Årets resultat er påvirket negativt som følge heraf.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømods Bolcher siden 1891 ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder erstatninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. 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 renter, aktieudbytte samt realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer m.v. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Årets skat, der består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, 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 afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

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

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

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	50 år	82 %
Indretning af lejede lokaler	5-10 år	0 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

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 eller andre driftsomkostninger.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel 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, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Som genindvindingsværdi anvendes den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. Er nettorealisationseværdien af varebeholdninger 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 og varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationseværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bruttofortjeneste	3.091.970	3.496.060
1 Personaleomkostninger	-3.332.466	-3.076.442
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>-78.993</u>	<u>-69.887</u>
Resultat før finansielle poster	-319.489	349.731
Andre finansielle indtægter	9.369	4.315
Øvrige finansielle omkostninger	<u>-144.079</u>	<u>-152.687</u>
Resultat før skat	-454.199	201.359
2 Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>5</u>
Årets resultat	-454.199	201.364
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	201.364
Disponeret fra overført resultat	<u>-454.199</u>	<u>0</u>
Disponeret i alt	-454.199	201.364

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
3 Grunde og bygninger	1.343.038	1.351.204
3 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81.293	53.521
3 Indretning lejede lokaler	137.106	182.704
Materielle anlægsaktiver i alt	<u>1.561.437</u>	<u>1.587.429</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>1.561.437</u>	<u>1.587.429</u>
Omsætningsaktiver		
Fremstillede varer og handelsvarer	2.328.028	2.180.080
Varebeholdninger i alt	<u>2.328.028</u>	<u>2.180.080</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	305.445	316.296
Tilgodehavende selskabsskat	6.847	4.800
Andre tilgodehavender	10.000	160.054
Periodeafgrænsningsposter	78.706	81.986
Tilgodehavender i alt	<u>400.998</u>	<u>563.136</u>
Andre værdipapirer og kapitalandele	68.620	86.267
Værdipapirer i alt	<u>68.620</u>	<u>86.267</u>
Likvide beholdninger	125.908	252.708
Omsætningsaktiver i alt	<u>2.923.554</u>	<u>3.082.191</u>
Aktiver i alt	<u>4.484.991</u>	<u>4.669.620</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	200.000	200.000
Overført resultat	505.174	959.373
Egenkapital i alt	705.174	1.159.373
Gældsforpligtelser		
Ansvarlig lånekapital	945.422	1.036.114
Gæld til realkreditinstitutter	889.596	976.113
Kreditinstitutter i øvrigt	192.029	213.558
Langfristede gældsforpligtelser i alt	2.027.047	2.225.785
4 Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	185.903	232.053
Gæld til pengeinstitutter	523.534	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser	32.499	32.498
Anden gæld	1.010.834	1.019.911
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	1.752.770	1.284.462
Gældsforpligtelser i alt	3.779.817	3.510.247
Passiver i alt	4.484.991	4.669.620
5 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
6 Eventualposter		

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2018	200.000	959.373	1.159.373
Årets overførte overskud eller underskud	0	-454.199	-454.199
	200.000	505.174	705.174

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>	
1. Personaleomkostninger			
Lønninger og gager	3.051.404	2.796.002	
Pensioner	175.992	172.803	
Andre omkostninger til social sikring	32.991	32.471	
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>72.079</u>	<u>75.166</u>	
	<u>3.332.466</u>	<u>3.076.442</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>	
2. Skat af årets resultat			
Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>-5</u>	
	<u>0</u>	<u>-5</u>	
3. Materielle anlægsaktiver			
	<u>Grunde og bygninger</u>	<u>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</u>	<u>Indretning lejede lokaler</u>
Kostpris 1. januar 2018	1.408.302	1.073.348	2.228.012
Tilgang	<u>0</u>	<u>43.203</u>	<u>9.798</u>
Kostpris 31. december 2018	<u>1.408.302</u>	<u>1.116.551</u>	<u>2.237.810</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2018	57.098	1.019.827	2.045.308
Årets afskrivninger	<u>8.166</u>	<u>15.431</u>	<u>55.396</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2018	<u>65.264</u>	<u>1.035.258</u>	<u>2.100.704</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>1.343.038</u>	<u>81.293</u>	<u>137.106</u>

Noter

4. Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser

	<u>Afdrag første år</u>	<u>Restgæld efter 5 år</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2018</u>	<u>Gæld i alt 31/12 2017</u>
Ansvarlig lånekapital	78.000	633.422	1.023.422	1.162.246
Gæld til realkreditinstitutter	86.600	537.787	976.196	1.062.207
Kreditinstitutter i øvrigt	21.303	90.175	213.332	233.385
	<u>185.903</u>	<u>1.261.384</u>	<u>2.212.950</u>	<u>2.457.838</u>

5. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 850 t.kr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 1.343 t.kr.

Selskabet har deponeret ejerpantebrev på 655 t.kr. til sikkerhed for bankgæld. Ejerpantebrevet giver pant i ovenstående grunde og bygninger.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitut, 725 t.kr., har selskabet stillet virksomhedspant på nominelt 400 t.kr. Virksomhedspantet omfatter følgende aktiver, hvis regnskabsmæssige værdi på balancedagen udgør:

Varebeholdninger	2.328 t.kr.
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	305 t.kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	81 t.kr.

Til sikkerhed for bankgæld er der givet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2018 udgør 69 t.kr.

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

6. Eventualposter Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået lejekontrakt vedrørende produktions- og butikslokaler, der kan opsiges med 3 måneders varsel. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2018 udgør 75 t.kr.