

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

Nørregade 36, 1165 København K

Årsrapport for 2017
(31. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. maj 2018

Michael Martin Søemod
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017	11
Balance pr. 31. december 2017	12
Noter til årsrapporten	14

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 22. maj 2018

Direktion

Michael Martin Søemod

Camilla Maria Søemod

Mike 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 2017. 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 fejlinformation, 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.

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 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af regnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med regnskabet 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 22. maj 2018

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 36 92 33 18

Jan Grevelund
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne5260

Selskabsoplysninger

Selskabet

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

Hjemmeside: www.soemods-bolcher.dk

CVR-nr.: 10 54 60 87

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 11. december 1986

Hjemsted: København

Direktion

Michael Martin Søemod
Camilla Maria Søemod
Mike Martin Søemod

Revisor

REVISION & RÅD
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Svendborgvej 83
5260 Odense S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er fabrikation og salg af bolcher.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et overskud på kr. 201.364, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 1.159.373.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømøds Bolcher. Fra Den Gamle Fabrik. Nørregade 36 1165 København. K. ApS for 2017 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 2017 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.

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 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, ændring i lagre af færdigvarer samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og 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.

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. 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 indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 af- og nedskrivninger.

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

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 baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	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. 13.200 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris. 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 effektivere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

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.

Værdipapirer

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

Anvendt regnskabspraksis

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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af 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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
Bruttofortjeneste		3.461.728	2.738
Personaleomkostninger	1	-3.041.910	-2.946
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-69.887	-60
Resultat før finansielle poster		349.931	-268
Finansielle indtægter		4.315	10
Finansielle omkostninger		-152.887	-243
Resultat før skat		201.359	-501
Skat af årets resultat	2	5	23
Årets resultat		201.364	-478
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		201.364	-478
		201.364	-478

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
AKTIVER			
Grunde og bygninger		1.351.204	1.359
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		53.521	4
Indretning af lejede lokaler		182.704	242
Materielle anlægsaktiver	3	<u>1.587.429</u>	<u>1.605</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>1.587.429</u>	<u>1.605</u>
Færdigvarer og handelsvarer		2.180.080	2.133
Varebeholdninger		<u>2.180.080</u>	<u>2.133</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		309.691	139
Andre tilgodehavender		160.054	0
Selskabsskat		4.800	4
Periodeafgrænsningsposter		81.986	84
Tilgodehavender		<u>556.531</u>	<u>227</u>
Værdipapirer		86.267	89
Værdipapirer		<u>86.267</u>	<u>89</u>
Likvide beholdninger		<u>259.313</u>	<u>479</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>3.082.191</u>	<u>2.928</u>
AKTIVER I ALT		<u><u>4.669.620</u></u>	<u><u>4.533</u></u>

Balance pr. 31. december 2017

	Note	2017 kr.	2016 t.kr.
PASSIVER			
Virksomhedskapital		200.000	200
Overført resultat		959.373	758
Egenkapital i alt	4	<u>1.159.373</u>	<u>958</u>
Ansvarlig lånekapital		1.036.114	1.004
Gæld til realkreditinstitutter		976.113	1.062
Andre kreditinstitutter		213.558	234
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>2.225.785</u>	<u>2.300</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	232.053	241
Leverandører af varer og tjenesteydelser		32.498	37
Anden gæld		1.019.911	997
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.284.462</u>	<u>1.275</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>3.510.247</u>	<u>3.575</u>
PASSIVER I ALT		<u><u>4.669.620</u></u>	<u><u>4.533</u></u>
Eventualposter m.v.	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7		

Noter

	2017 kr.	2016 t.kr.	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	2.796.002	2.701	
Pensioner	172.803	169	
Andre omkostninger til social sikring	73.105	76	
	<u>3.041.910</u>	<u>2.946</u>	
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>10</u>	<u>10</u>	
2 Skat af årets resultat			
Årets aktuelle skat	-5	0	
Årets udskudte skat	0	-23	
	<u>-5</u>	<u>-23</u>	
3 Materielle anlægsaktiver			
	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af le- jede lokaler
Kostpris 1. januar	1.408.302	1.020.191	2.228.012
Tilgang i årets løb	0	53.157	0
	<u>1.408.302</u>	<u>1.073.348</u>	<u>2.228.012</u>
Kostpris 31. december	1.408.302	1.073.348	2.228.012
Af- og nedskrivninger 1. januar	48.933	1.016.492	1.986.921
Årets afskrivninger	8.165	3.335	58.387
	<u>57.098</u>	<u>1.019.827</u>	<u>2.045.308</u>
Af- og nedskrivninger 31. december	57.098	1.019.827	2.045.308
	<u>57.098</u>	<u>1.019.827</u>	<u>2.045.308</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>1.351.204</u>	<u>53.521</u>	<u>182.704</u>

Noter

4 Egenkapital

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar	200.000	758.009	958.009
Årets resultat	0	201.364	201.364
Egenkapital 31. december	200.000	959.373	1.159.373

Selskabskapitalen specificerer sig således:

	Pålydende værdi
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	1.142.267	1.162.246	126.132	716.000
Gæld til realkreditinstitutter	1.147.721	1.062.207	86.094	626.501
Andre kreditinstitutter	252.048	233.385	19.827	118.564
	2.542.036	2.457.838	232.053	1.461.065

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 2017 udgør t.kr. 73.

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 1.062, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 1.351.

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

Noter

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser (fortsat)

Til sikkerhed for bankgæld er der afgivet pant i værdipapirdepot, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 86.

Til sikkerhed for bankgæld har selskabet afgivet virksomhedspant på t.kr. 400, der giver sikkerhed i goodwill og rettigheder, driftsmateriel og inventar, varebeholdninger og tilgodehavender fra salg af varer og tjenesteydelser, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør t.kr. 2.544.

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