

# **SØREN SØMOD ApS**

Gl.Holte Gade 30  
2840 Holte

Årsrapport  
1. januar 2018 - 31. december 2018

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på  
selskabets ordinære generalforsamling den**

**29/05/2019**

**Søren Sømod**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger .....	3
------------------------------	---

**Påtegninger**

Ledelsespåtegning .....	4
-------------------------	---

**Erklæringer**

Den uafhængige revisors revisionspåtegning .....	5
--	---

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	7
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	8
--------------------------------	---

Resultatopgørelse .....	11
-------------------------	----

Balance .....	12
---------------	----

Noter .....	14
-------------	----

# Virksomhedsoplysninger

**Virksomheden**

SØREN SØMOD ApS

Gl.Holte Gade 30

2840 Holte

Telefonnummer: 45804546

e-mailadresse: soren@sorensomod.dk

CVR-nr: 18358689

Regnskabsår: 01/01/2018 - 31/12/2018

**Revisor**ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET  
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 26668840

P-enhed: 1009180784

# Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsperioden 01. januar 2018 - 31. december 2018 for SØREN SØMOD 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.

Holte, den 22/05/2019

## Direktion

Søren Henning Sømod

# Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i SØREN SØMOD ApS

## Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN SØMOD ApS for regnskabsåret 1. januar 2018 - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven. Det er 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 2018 - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

## Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen 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 revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

## Ledelsens ansvar for regnskabet

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 for 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 revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet. Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme

revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.

Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.

Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

## **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 revision 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 revisionen 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.

Vedbæk, 22/05/2019

Henrik Ardal Andersen , mne264

Registreret revisor FSR

ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET REVISIONSANPARTSSELSKAB

CVR: 26668840

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabet har i det forgangne regnskabsår drevet virksomhed indenfor anlæg og pasning af haver og parkanlæg.

## **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatet har været tilfredsstillende i det forløbende år.

## **Begivenheder efter balancedagen**

Der er ikke indtruffet betydningsfulde hændelser efter regnskabsårets afslutning.

# Anvendt regnskabspraksis

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

## Anvendt regnskabspraksis

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtigelser. 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.

Forpligtigelser 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 årsregnskabet fremlægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

## Resultatopgørelse

### Bruttofortjeneste

Virksomheden har valgt af sammendrage visse poster i resultatopgørelsen efter bestemmelserne i årsregnskabslovens § 32.

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger.

### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætningen indregnes ekskl. Moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdningerne.

### Ekstern assistance

Ekstern assistance vedrører honorarer for arbejde udført af anden virksomhed

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, drift og vedligehold af driftsmateriel 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 leasing samt finansielle låneomkostninger.

### Ekstraordinære indtægter og omkostninger

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra begivenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift og som ikke forventes at være af tilbagevendende karakter.



**Skat af årets resultat**

Årets skat, 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.

**Balance****Immaterielle anlægsaktiver**

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 7-10 år.

**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

Tekniske anlæg og maskiner 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 3-8 år

Aktiver med en kostpris på under 12.600 kr. pr. enhed. indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

**Varebeholdninger**

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealisationseværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

**Tilgodehavender**

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

**Igangværende arbejde**

Igangværende arbejde måles til den værdi som det er udfaktureret til primo det efterfølgende regnskabsår, typisk svarer det til januar måneds faktureringer.

**Periodeafgrænsningsposter**

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

**Leasingkontrakter**

Leasingkontrakter betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrører operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

**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 acontoskatte.

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

22,0%.

**Gældsforpligtelser**

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger.

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi.

Gæld i øvrigt er målt til kostpris svarende til nominel værdi

# Resultatopgørelse 1. jan. 2018 - 31. dec. 2018

	Note	2018 kr.	2017 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>5.567.751</b>	<b>5.397.795</b>
Personaleomkostninger .....	1	-4.717.148	-4.479.843
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....		-415.691	-296.331
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>434.912</b>	<b>621.621</b>
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver .....		0	14.228
Øvrige finansielle omkostninger .....		-63.009	-177.063
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>371.903</b>	<b>458.786</b>
Skat af årets resultat .....		-84.112	-106.317
<b>Årets resultat</b> .....		<b>287.791</b>	<b>352.469</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Overført resultat .....		287.791	352.469
<b>I alt</b> .....		<b>287.791</b>	<b>352.469</b>

# Balance 31. december 2018

## Aktiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Grunde og bygninger .....		3.921.658	3.319.560
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		1.606.703	1.902.368
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.528.361</b>	<b>5.221.928</b>
Deposita .....		70.000	70.000
<b>Finansielle anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>70.000</b>	<b>70.000</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>5.598.361</b>	<b>5.291.928</b>
Fremstillede varer og handelsvarer .....		909.132	901.582
<b>Varebeholdninger i alt .....</b>		<b>909.132</b>	<b>901.582</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser .....		1.018.100	1.829.634
Igangværende arbejder for fremmed regning .....		149.672	0
Periodeafgrænsningsposter .....		393.348	241.272
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>1.561.120</b>	<b>2.070.906</b>
Likvide beholdninger .....		320	0
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>2.470.572</b>	<b>2.972.488</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>8.068.933</b>	<b>8.264.416</b>

# Balance 31. december 2018

## Passiver

	Note	2018 kr.	2017 kr.
Registreret kapital mv. ....		200.000	200.000
Overført resultat .....		2.500.127	2.212.336
Disponible reserver .....		800.000	1.300.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>3.500.127</b>	<b>3.712.336</b>
Hensættelse til udskudt skat .....		116.500	124.450
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>116.500</b>	<b>124.450</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		1.915.546	2.013.517
Gæld til banker .....		0	40.000
<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>1.915.546</b>	<b>2.053.517</b>
Gæld til realkreditinstitutter .....		150.000	212.000
Gæld til banker .....		1.545.954	817.223
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		211.587	352.066
Skyldig selskabsskat .....		58.000	64.600
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		571.219	928.224
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>2.536.760</b>	<b>2.374.113</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>4.452.306</b>	<b>4.427.630</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>8.068.933</b>	<b>8.264.416</b>

# Noter

## 1. Personalemkostninger

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
	<b>kr.</b>	<b>kr.</b>
Løn og gager	4.468.792	4.211.966
Aktiveret lønomkostning	-100.000	0
Pensionsbidrag	498.862	425.271
Kørselsgodtgørelse	8.590	9.478
Refusioner	-258.269	-253.542
Andre omkostninger til social sikring og ATP	99.173	86.670
	<u>4.717.148</u>	<u>4.479.843</u>

Selskabet har foruden direktør beskæftiget 14 personer i gennemsnit i 2017 og 14 personer i 2018

## 2. Oplysning om eventualforpligtelser

### LEASING OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Selskabet har leasingforpligtelser med 50.000 kr. pr. mdr. i de næste 19-50 mdr.

Leasing ydelserne indgår i regnskabet som en driftsomkostning, idet leasing behandles som operationel leasing.

## 3. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 til fordel for Danske bank med pant i driftsinventar og driftsmateriel samt pant i 1 stk flisemaskine mrk Vermeer BC 6251 årgang 1997 reg. Nr XZ3227.

I selskabets faste ejendomme er der optaget lån hos Nykredit og realkredit Danmark, med pant i ejendommene.

Anpartshaver har afgivet selvskyldner kaution for alt mellemværende med Nykredit.

Desuden har anpartshaver håndpantset ejerpantebreve nominelt 2.425.000, samt anpartshavers private ejendom for alt mellemværende med Nykredit.

Selskabet stiller sikkerhed som følge af anlægsarbejde som kloakmester, der er tale om sædvanlig garanti overfor bygherrer.

## 4. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	<b>2018</b>
Gennemsnitligt antal ansatte .....	15

