

SØREN SØMOD ApS

Gl.Holte Gade 30
2840 Holte

Årsrapport
1. januar 2015 - 31. december 2015

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

22/03/2016

Søren Sømod
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

| | |
|------------------------------|---|
| Virksomhedsoplysninger | 3 |
|------------------------------|---|

Påtegninger

| | |
|-------------------------|---|
| Ledelsespåtegning | 4 |
|-------------------------|---|

Erklæringer

| | |
|--|---|
| Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet | 5 |
|--|---|

Årsregnskab

| | |
|--------------------------------|---|
| Anvendt regnskabspraksis | 7 |
|--------------------------------|---|

| | |
|-------------------------|----|
| Resultatopgørelse | 10 |
|-------------------------|----|

| | |
|---------------|----|
| Balance | 11 |
|---------------|----|

| | |
|-------------|----|
| Noter | 13 |
|-------------|----|

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SØREN SØMOD ApS

Gl.Holte Gade 30

2840 Holte

Telefonnummer: 45809546

CVR-nr: 18358689

Regnskabsår: 01/01/2015 - 31/12/2015

RevisorANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB

Larsensvej 5

2950 Vedbæk

DK Danmark

CVR-nr: 26668840

P-enhed: 1009180784

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskabet for 2015 for SØREN SØMOD ApS

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holte, den 22/03/2016

Direktion

Søren Henning Sømod

Den uafhængige revisors påtegning på årsregnskabet

Til kapitalejerne i SØREN SØMOD ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for SØREN SØMOD ApS for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance 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 handlinger 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 udforme 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vedbæk, 22/03/2016

Henrik Andersen
Registreret revisor FSR
ANDERSEN OG PARTNERE, REGISTRERET
REVISIONSANPARTSSELSKAB
CVR: 26668840

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

Bruttoresultat

Af konkurrencemæssige årsager medtages alene den opnåede bruttoavance i resultatopgørelsen, med henvisning til årsregnskabslovens § 32.

Der medtages igangværende arbejde som værdiansættes til forbrugte materialer og løn samt acontoavance.

Vareforbrug

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og vare medgået til produktion i året.

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.

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 nettorealisationsevnen 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 acontoskatter.

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

23,5%.

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 amortiseret kostpris svarende til nominel værdi

Resultatopgørelse 1. jan 2015 - 31. dec 2015

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|--|------|------------------|------------------|
| Bruttoresultat | | 4.416.155 | 4.310.460 |
| Personaleomkostninger | 1 | -3.656.689 | -3.318.329 |
| Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver | | -400.000 | -360.000 |
| Resultat af ordinær primær drift | | 359.466 | 632.131 |
| Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver | | 14.329 | 0 |
| Andre finansielle indtægter | | 0 | 1.070 |
| Øvrige finansielle omkostninger | | -213.960 | -307.858 |
| Ordinært resultat før skat | | 159.835 | 325.343 |
| Ekstraordinære indtægter | | 209.834 | 81.744 |
| Ekstraordinært resultat før skat | | 369.669 | 407.087 |
| Skat af årets resultat | | -120.400 | 5.163 |
| Årets resultat | | 249.269 | 412.250 |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Overført resultat | | 249.269 | 412.250 |
| I alt | | 249.269 | 412.250 |

Balance 31. december 2015

Aktiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|------|------------------|------------------|
| Grunde og bygninger | | 3.447.612 | 3.511.638 |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | | 1.721.282 | 2.246.156 |
| Materielle anlægsaktiver i alt | | 5.168.894 | 5.757.794 |
| Deposita | | 70.000 | 70.000 |
| Finansielle anlægsaktiver i alt | | 70.000 | 70.000 |
| Anlægsaktiver i alt | | 5.238.894 | 5.827.794 |
| Fremstillede varer og handelsvarer | | 926.067 | 886.108 |
| Varebeholdninger i alt | | 926.067 | 886.108 |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | | 850.640 | 1.151.502 |
| Igangværende arbejder for fremmed regning | | 213.076 | 169.405 |
| Tilgodehavende skat | | 20.000 | 34.000 |
| Andre tilgodehavender | | 0 | 0 |
| Periodeafgrænsningsposter | | 209.837 | 239.029 |
| Tilgodehavender i alt | | 1.293.553 | 1.593.936 |
| Andre værdipapirer og kapitalandele | | 12.679 | 163.421 |
| Værdipapirer og kapitalandele i alt | | 12.679 | 163.421 |
| Omsætningsaktiver i alt | | 2.232.299 | 2.643.465 |
| Aktiver i alt | | 7.471.193 | 8.471.259 |

Balance 31. december 2015

Passiver

| | Note | 2015 kr. | 2014 kr. |
|---|----------|------------------|------------------|
| Registreret kapital mv. | | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | | 1.537.118 | 1.287.849 |
| Disponible reserver | | 1.519.252 | 815.878 |
| Egenkapital i alt | | 3.256.370 | 2.303.727 |
| Hensættelse til udskudt skat | | 105.600 | 80.200 |
| Hensatte forpligtelser i alt | | 105.600 | 80.200 |
| Gæld til realkreditinstitutter | | 1.473.866 | 1.494.264 |
| Gæld til banker | | 485.567 | 1.483.334 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | 2 | 1.959.433 | 2.977.598 |
| Gæld til banker | | 1.024.575 | 2.026.265 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 254.215 | 361.679 |
| Skyldig selskabsskat | | 95.000 | 28.837 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring | | 776.000 | 692.953 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | 2.149.790 | 3.109.734 |
| Gældsforpligtelser i alt | | 4.109.223 | 6.087.332 |
| Passiver i alt | | 7.471.193 | 8.471.259 |

Noter

1. Personaleomkostninger

| | 2014 kr. | 2015 kr. |
|--|------------------|------------------|
| Løn og gager | 3.220.259 | 3.426.403 |
| Pensionsbidrag | 274.032 | 304.461 |
| Kørselsgodtgørelse | 14.794 | 6.800 |
| Refusioner | -272.130 | -162.351 |
| Andre omkostninger til social sikring og ATP | 81.374 | 81.376 |
| | 3.318.329 | 3.656.689 |

Selskabet har foruden direktør beskæftiget 11 personer i gennemsnit

2. Langfristede gældsforpligtelser i alt

| | Gæld i alt ultimo kr. | Afdrag næste år kr. | Langfristet andel kr. | Restgæld efter 5 år kr. |
|-------------------|-----------------------------|---------------------------|-----------------------------|-------------------------------|
| Prioritetsgæld | 1.473.866 | 20.000 | 1.453.866 | 1.163.000 |
| Kreditinstitutter | 885.567 | 380.000 | 505.567 | 0 |
| | 2.359.433 | 400.000 | 1.959.433 | 1.163.000 |

3. Hovedaktivitet samt regnskabsmæssige og økonomiske forhold

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

4. Oplysning om eventualforpligtelser

LEASING OG EVENTUALFORPLIGTIGELSER

Selskabet har leasingforpligtigelser med 26.000 kr. pr. mdr. i de næste 10 mdr derefter forpligtigelse med 16.000 pr måned efterfølgende 4 år.

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

5. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

For leasede biler er der pant til Nykredit Leasing på 2 * 303.000

Der er tinglyst virksomhedspant på kr. 1.000.000 til fordel for Nykredit 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, 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.

6. Information om transaktioner med nærtstående parter foretaget på markedsvilkår

Transaktioner med nærtstående parter:

Der har i året ikke været samhandel med nærtstående parter. Der har været udlejning af fast ejendom på normale markedsvilkår, hvor selskabet udover husleje betaler den andel af driftsomkostninger som vedrører selskabets brug af ejendommen.