



# Søderberg/Nielsen ApS

Frederiksværksgade 7  
3400 Hillerød

CVR-nr. 27 21 01 63

## Årsrapport for 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsam-  
ling den 6. marts 2019

---

Marianne Søderberg  
dirigent



## Indholdsfortegnelse

|   | <b>Side</b> |
|---|-------------|
| <b>Påtegninger</b>                                      |             |
| Ledelsespåtegning                                       | 1           |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2           |
| <br>  |             |
| <b>Ledelsesberetning</b>                                |             |
| Selskabsoplysninger                                     | 4           |
| Ledelsesberetning                                       | 5           |
| <br>  |             |
| <b>Årsregnskab</b>                                      |             |
| Anvendt regnskabspraksis                                | 6           |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018         | 9           |
| Balance pr. 31. december 2018                           | 10          |
| Noter til årsrapporten                                  | 12          |

## **Ledelsespåtegning**

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Søderberg/Nielsen ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Hillerød, den 5. marts 2019

### **Direktion**

Søren Nielsen  
direktør

## **Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang**

### ***Til kapitalejerne i Søderberg/Nielsen ApS***

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søderberg/Nielsen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vor 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 vor udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vort 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 vore øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vor opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vor 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 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 den udvidede gennemgang af årsregnskabet**

Vort ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vor konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vor 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.

Vor konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vor udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vort ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vor viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vor opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hørsholm, den 5. marts 2019

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
CVR-nr. 39 88 68 71

Anders Ilsøe  
Registreret revisor  
MNE-nr. mne33775

## Selskabsoplysninger

### Selskabet

Søderberg/Nielsen ApS  
Frederiksværksgade 7  
3400 Hillerød

CVR-nr.: 27 21 01 63

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2018

Stiftet: 20. juni 2003

Hjemsted: Hillerød

### Direktion

Søren Nielsen, direktør

### Revisor

Verum Cura  
Godkendt revisionsvirksomhed  
Lyngsø Alle 3  
2970 Hørsholm

## **Ledelsesberetning**

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år primært bestået i at drive ejendomsmæglervirksomhed og dermed beslægtet virksomhed.

## **Anvendt regnskabspraksis**

Årsrapporten for Søderberg/Nielsen ApS for 2018 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 2018 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**

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger.

### **Nettoomsætning**

Indtægter fra salg af tjenesteydelser, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.



## **Anvendt regnskabspraksis**

### **Andre driftsindtægter**

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

### **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 immaterielle og 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.

### **Skat af årets resultat**

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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**

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar 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.

## Anvendt regnskabspraksis

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

|   | Brugstid | Restværdi |
|---|----------|-----------|
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar | 3-8 år   | 0-20 %    |

Aktiver med en kostpris på under kr. 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

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

### Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

### 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.

### Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger i pengeinstitutter.

### 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.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

## Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2018

|   | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.    | <u>2017</u><br>kr.    |
|---|-------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>Bruttofortjeneste</b>  |             | <b>4.930.236</b>      | <b>5.228.008</b>      |
| Personaleomkostninger   | 1           | <u>-3.860.617</u>     | <u>-3.974.289</u>     |
| <b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>                         |             | <b>1.069.619</b>      | <b>1.253.719</b>      |
| Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver | 2           | <u>-96.036</u>        | <u>-87.299</u>        |
| <b>Resultat før finansielle poster</b>                            |             | <b>973.583</b>        | <b>1.166.420</b>      |
| Finansielle indtægter   | 3           | 46.432                | 90.128                |
| Finansielle omkostninger  | 4           | <u>-1.077</u>         | <u>-131</u>           |
| <b>Resultat før skat</b>  |             | <b>1.018.938</b>      | <b>1.256.417</b>      |
| Skat af årets resultat  | 5           | <u>-227.798</u>       | <u>-281.514</u>       |
| <b>Årets resultat</b>   |             | <b><u>791.140</u></b> | <b><u>974.903</u></b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                            |             |                       |                       |
| Foreslået udbytte   |             | 800.000               | 1.000.000             |
| Overført resultat   |             | <u>-8.860</u>         | <u>-25.097</u>        |
|   |             | <b><u>791.140</u></b> | <b><u>974.903</u></b> |

## Balance pr. 31. december 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
|  |             | kr.                     | kr.                     |
| <b>Aktiver</b>                               |             |                         |                         |
| Andre anlæg, driftsmateriel og inventar      |             | <u>755.418</u>          | <u>1.042.169</u>        |
| <b>Materielle anlægsaktiver</b>              |             | <u><b>755.418</b></u>   | <u><b>1.042.169</b></u> |
| Andre tilgodehavender                        |             | <u>101.216</u>          | <u>100.386</u>          |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |             | <u><b>101.216</b></u>   | <u><b>100.386</b></u>   |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |             | <u><b>856.634</b></u>   | <u><b>1.142.555</b></u> |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser  |             | 78.970                  | 129.563                 |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |             | <u>1.354.324</u>        | <u>1.122.870</u>        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |             | <u><b>1.433.294</b></u> | <u><b>1.252.433</b></u> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |             | <u><b>138.688</b></u>   | <u><b>186.036</b></u>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |             | <u><b>1.571.982</b></u> | <u><b>1.438.469</b></u> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |             | <u><b>2.428.616</b></u> | <u><b>2.581.024</b></u> |

## Balance pr. 31. december 2018

|  | <u>Note</u> | <u>2018</u><br>kr.      | <u>2017</u><br>kr.      |
|--|-------------|-------------------------|-------------------------|
| <b>Passiver</b>                          |             |                         |                         |
| Virksomhedskapital                       |             | 125.000                 | 125.000                 |
| Overført resultat                        |             | 96.576                  | 105.436                 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret      |             | 800.000                 | 1.000.000               |
| <b>Egenkapital</b>                       | 6           | <b><u>1.021.576</u></b> | <b><u>1.230.436</u></b> |
| Hensættelse til udskudt skat             |             | 82.701                  | 69.556                  |
| <b>Hensatte forpligtelser i alt</b>      |             | <b><u>82.701</u></b>    | <b><u>69.556</u></b>    |
| Modtagne forudbetalinger fra kunder      |             | 44.753                  | 44.801                  |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser |             | 215.758                 | 108.438                 |
| Selskabsskat                             |             | 214.654                 | 247.478                 |
| Anden gæld                               |             | 849.174                 | 880.315                 |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>   |             | <b><u>1.324.339</u></b> | <b><u>1.281.032</u></b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>          |             | <b><u>1.324.339</u></b> | <b><u>1.281.032</u></b> |
| <b>Passiver i alt</b>                    |             | <b><u>2.428.616</u></b> | <b><u>2.581.024</u></b> |
| Eventualposter mv.                       | 7           |                         |                         |

## Noter

|  | <u>2018</u>             | <u>2017</u>             |
|--|-------------------------|-------------------------|
|  | kr.                     | kr.                     |
| <b>1 Personaleomkostninger</b>   |                         |                         |
| Lønninger  | 3.542.826               | 3.650.630               |
| Pensioner  | 118.900                 | 116.300                 |
| Andre omkostninger til social sikring                                      | 77.796                  | 78.739                  |
| Andre personaleomkostninger  | <u>121.095</u>          | <u>128.620</u>          |
|  | <b><u>3.860.617</u></b> | <b><u>3.974.289</u></b> |
| <br>   |                         |                         |
| Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere                             | <u>7</u>                | <u>7</u>                |
| <br>   |                         |                         |
| <b>2 Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver</b> |                         |                         |
| Afskrivninger materielle anlægsaktiver                                     | <u>96.036</u>           | <u>87.299</u>           |
|  | <b><u>96.036</u></b>    | <b><u>87.299</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>3 Finansielle indtægter</b>   |                         |                         |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder                                | <u>46.432</u>           | <u>90.128</u>           |
|  | <b><u>46.432</u></b>    | <b><u>90.128</u></b>    |
| <br>   |                         |                         |
| <b>4 Finansielle omkostninger</b>  |                         |                         |
| Andre finansielle omkostninger   | <u>1.077</u>            | <u>131</u>              |
|  | <b><u>1.077</u></b>     | <b><u>131</u></b>       |

## Noter

|                                 | <u>2018</u>           | <u>2017</u>           |
|---------------------------------|-----------------------|-----------------------|
|                                 | kr.                   | kr.                   |
| <b>5 Skat af årets resultat</b> |                       |                       |
| Årets aktuelle skat             | 214.654               | 247.478               |
| Årets udskudte skat             | <u>13.144</u>         | <u>34.036</u>         |
|                                 | <b><u>227.798</u></b> | <b><u>281.514</u></b> |

## 6 Egenkapital

|  | <u>Virksomheds-</u><br><u>kapital</u> | <u>Overført</u><br><u>resultat</u> | <u>Foreslået ud-</u><br><u>bytte for regn-</u><br><u>skabsåret</u> | <u>I alt</u>            |
|--|---------------------------------------|------------------------------------|--|-------------------------|
| Egenkapital 1. januar 2018                     | 125.000                               | 105.436                            | 1.000.000  | 1.230.436               |
| Betalt ordinært udbytte                        | 0                                     | 0                                  | -1.000.000   | -1.000.000              |
| Årets resultat                                 | 0                                     | -8.860                             | 0  | -8.860                  |
| Foreslået udbytte                              | <u>0</u>                              | <u>0</u>                           | <u>800.000</u>   | <u>800.000</u>          |
| <b>Egenkapital 31. december</b><br><b>2018</b> | <b><u>125.000</u></b>                 | <b><u>96.576</u></b>               | <b><u>800.000</u></b>  | <b><u>1.021.576</u></b> |

## 7 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet KNSM Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.