



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

SOMATI HOLDING APS
BOGFINKEVEJ 12, 9700 BRØNDERSLEV
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 25. maj 2018

Hans Henrik S. Hansen

CVR-NR. 27 22 84 29

INDHOLDSFORTEGNELSE

| | Side |
|--|-------------|
| Selskabsoplysninger | |
| Selskabsoplysninger..... | 3 |
| Erklæringer | |
| Ledelsespåtegning..... | 4 |
| Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger..... | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Ledelsesberetning..... | 6 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december | |
| Resultatopgørelse..... | 7 |
| Balance..... | 8 |
| Noter..... | 9-10 |
| Anvendt regnskabspraksis..... | 11-12 |

SELSKABSOPLYSNINGER

| | |
|------------------|--|
| Selskabet | Somati Holding ApS Bogfinkevej 12 9700 Brønderslev |
| | CVR-nr.: 27 22 84 29 Stiftet: 27. juni 2003 Hjemsted: Brønderslev Regnskabsår: 1. januar - 31. december |
| Direktion | Hans Henrik Smedstrup Hansen |
| Revisor | BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring |
| Advokat | Advokatfirmaet Henrik Skaarup Gl. Rådhusplads 1 9700 Brønderslev |

LEDELSESPÅTEGNING

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

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

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønderslev, den 8. maj 2018

Direktion:

Hans Henrik Smedstrup Hansen

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF FINANSIELLE OPLYSNINGER

Til kapitalejeren i Somati Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Somati Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er ledelsens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, ledelsen har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Hjørring, den 8. maj 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Peter Mikkelsen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne33196

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at drive virksomhed ved køb af fast ejendom samt udlejning af de i selskabet tilhørende ejendomme og anden hermed beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for værende utilfredsstillende.

Selskabet har tabt hele anpartskapitalen. Selskabet forventer via udlejning af selskabets ejendomme, samt eventuel realisation af ejendommene at retablere anpartskapitalen over en årrække.

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets anpartshaver fortsat indskyder likviditet månedligt til afdrag på gæld, samt at selskabets indtjening forbedres. Selskabets anpartshaver er indstillet på at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til fortsat drift, og ledelsen vurderer derfor, at der kan fremskaffes tilstrækkeligt kapitalberedskab, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

| | Note | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|--|------|----------------|--------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | | 53.616 | 57 |
| Af- og nedskrivninger..... | | -4.773 | -5 |
| DRIFTSRESULTAT | | 48.843 | 52 |
| Andre finansielle omkostninger..... | | -79.948 | -78 |
| RESULTAT FØR SKAT | | -31.105 | -26 |
| Skat af årets resultat..... | | 0 | 0 |
| ÅRETS RESULTAT | | -31.105 | -26 |
| FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING | | | |
| Overført resultat..... | | -31.105 | -26 |
| I ALT | | -31.105 | -26 |

BALANCE 31. DECEMBER

| AKTIVER | Note | 2017 kr. | 2016 tkr. |
|---|----------|------------------|--------------|
| Grunde og bygninger..... | | 935.661 | 940 |
| Materielle anlægsaktiver..... | 1 | 935.661 | 940 |
| ANLÆGSAKTIVER..... | | 935.661 | 940 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 4.547 | 4 |
| Tilgodehavender..... | | 4.547 | 4 |
| Likvider..... | | 0 | 2 |
| OMSÆTNINGSAKTIVER..... | | 4.547 | 6 |
| AKTIVER..... | | 940.208 | 946 |
| PASSIVER | | | |
| Selskabskapital..... | | 125.000 | 125 |
| Overført resultat..... | | -718.208 | -687 |
| EGENKAPITAL..... | 2 | -593.208 | -562 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 474.309 | 488 |
| Gæld til kreditinstitutter..... | | 276.196 | 309 |
| Langfristede gældsforpligtelser..... | 3 | 750.505 | 797 |
| Kortfristet del af langfristet gæld..... | 3 | 48.900 | 46 |
| Gæld til pengeinstitutter..... | | 283.944 | 284 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser..... | | 51.341 | 48 |
| Anden gæld..... | | 393.726 | 328 |
| Periodeafgrænsningsposter..... | | 5.000 | 5 |
| Kortfristede gældsforpligtelser..... | | 782.911 | 711 |
| GÆLDSFORPLIGTELSE..... | | 1.533.416 | 1.508 |
| PASSIVER..... | | 940.208 | 946 |
| Eventualposter mv. | 4 | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | 5 | | |
| Usikkerhed ved going concern | 6 | | |

NOTER

| | | | | | Note |
|---|----------------|----------------|-----------------|---------------------|--------------|
| Materielle anlægsaktiver | | | | | 1 |
| | | | | Grunde og bygninger | |
| Kostpris 1. januar 2017..... | | | | 954.637 | |
| Kostpris 31. december 2017..... | | | | 954.637 | |
| Af- og nedskrivninger 1. januar 2017..... | | | | 14.203 | |
| Årets afskrivninger | | | | 4.773 | |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017..... | | | | 18.976 | |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017..... | | | | 935.661 | |
| Egenkapital | | | | | 2 |
| | | Selskabs- | Overført | | |
| | | kapital | resultat | I alt | |
| Egenkapital 1. januar 2017..... | | 125.000 | -687.103 | -562.103 | |
| Forslag til årets resultatdisponering..... | | | -31.105 | -31.105 | |
| Egenkapital 31. december 2017..... | | 125.000 | -718.208 | -593.208 | |
| Langfristede gældsforpligtelser | | | | | 3 |
| | 1/1 2017 | 31/12 2017 | Afdrag | Restgæld | |
| | gæld i alt | gæld i alt | næste år | efter 5 år | |
| Gæld til pengeinstitutter..... | 499.008 | 486.309 | 12.000 | 432.000 | |
| Gæld til kreditinstitutter..... | 344.520 | 313.096 | 36.900 | 202.096 | |
| | 843.528 | 799.405 | 48.900 | 634.096 | |
| Eventualposter mv. | | | | | 4 |
| Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 45 tkr. som følge af uudnyttede skattemæssige underskud. Det udskudte skatteaktiv er indregnet til 0 kr. i balancen, da der er usikkerhed om, hvornår selskabet kan anvende aktivet i den fremtidige drift. | | | | | |
| Eventualforpligtelser | | | | | |
| Ingen. | | | | | |
| Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | | | | 5 |
| Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 313 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2017 udgør 936 tkr. | | | | | |
| Selskabet har udstedt ejerpantebreve på i alt 2.251 tkr., der giver pant i ovenstående grunde og bygninger. Ejerpantebrevene er deponeret til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter. | | | | | |

NOTER**Note****Usikkerhed ved going concern****6**

Det er en forudsætning for fortsat drift, at selskabets anpartshaver fortsat indskyder likviditet månedligt til afdrag på gæld, samt at selskabets indtjening forbedres. Selskabets anpartshaver er indstillet på at tilføre selskabet den nødvendige likviditet til fortsat drift, og ledelsen vurderer derfor, at der kan fremskaffes tilstrækkeligt kapitalberedskab, og har derfor aflagt regnskabet med fortsat drift for øje.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Somati Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som 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.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede restværdi efter afsluttet brugstid.

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 og restværdi:

| | Brugstid | Restværdi |
|----------------|----------|-----------|
| Bygninger..... | 40 år | 80 % |

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af 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, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.