



Registreret revisionspartnerselskab
Gl. Ringstedvej 61, 1.
4300 Holbæk
Info@rrgruppen.dk
www.rrgruppen.dk
Telefon: +45 72 30 13 10
Telefax: +45 70 14 14 88
CVR: DK 33 77 11 77
Bank: 9040 4577188918

Somco Invest ApS

Torpet 2
4300 Holbæk
CVR-nr. 28700156

Årsrapport 2016/17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. november 2017.

Ole Mosbæk
Dirigent

Indholdsfortegnelse

| | |
|---|----|
| Ledespåtegning | 2 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Virksomhedsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning..... | 5 |
| Anvendt regnskabspraksis | 6 |
| Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni..... | 8 |
| Balance 30. juni | 9 |
| Noter | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 for Somco Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsrapporten er ikke revideret. Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holbæk, den 25. oktober 2017

Direktionen



Ole Mosbæk

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Somco Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Somco Invest ApS for regnskabsåret 1. juli 2016 - 30. juni 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem 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 Deres 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, De 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.

Holbæk, den 25. oktober 2017

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771177

Vibeke Hundevad

Partner, registreret revisor

Virksomhedsoplysninger

Selskab

Somco Invest ApS

Torpet 2

4300 Holbæk

CVR-nummer:

28700156

Regnskabsperiode:

1. juli 2016 - 30. juni 2017

Direktion

Ole Mosbæk

Revisor

Revision & Rådgivningsgruppen

Registreret revisionspartnerselskab

Gl. Ringstedvej 61, 1.

4300 Holbæk

Kontaktpersoner:

Vibeke Hundevad

Frank Petersen

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet har i lighed med tidligere år været køb og salg af fast ejendom samt udlejning og dermed beslægtet virksomhed. Selskabet har som bibeskæftigelse at yde konsulentassistance.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter.

Årets udvikling og resultat, har vist et lille overskud og anses for at være tilfredsstillende. Det er ledelsens overbevisning at man kan reetablere kapitalen gennem tilførsel af aktiviteter.

Selskabets 2 grunde forventes at blive afhændet med fortjeneste når markedet er til det.

Selskabets ejer indestår for at samtlige kreditorer vil blive fyldestgjort i de næste 12 måneder fra balancetidspunktet.

Selskabets ejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring til fordel for selskabets kreditorer i 12 måneder fra balancetidspunktet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Somco Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder og er aflagt i danske kroner.

Ændringer i anvendt regnskabspraksis

Selskabet har med virkning fra 1. juli 2016 implementeret lov nr. 738 af 1. juni 2015. Dette medfører følgende ændringer til indregning og måling.

Regnskabspraksis er ændret, således at beskrivelsen af anvendt regnskabspraksis i år og fremover ikke længere indeholder forudsætningerne for amortiseret kostpris, men derimod er mere detaljerede omkring dagsværdier og kapitalværdier.

Ændringen er sket, idet årsregnskabsloven nu kræver dette. Ændringen har ikke haft betydning for resultat eller egenkapital. Det har således ikke været nødvendigt at indregne ændringen på egenkapitalen primo, ligesom ændringen ikke har haft betydning for sammenligningstallene.

Bortset fra ovenstående samt nye og ændrede præsenterations- og oplysningskrav som følge af lov nr. 738 af 1. juni 2015 er årsregnskabet aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Bruttofortjeneste

Nettoomsætningen fratrukket omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, andre eksterne omkostninger samt andre driftsindtægter er sammendraget i posten "Bruttofortjeneste".

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

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

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse vedrørende acontoskatteordningen m.v.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og årets 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

Ejendomme er optaget til kostpris.

Ejendomme afskrives ikke i anskaffelsesåret

Afskrives over

50 år (scrapværdi 250.000)

Anvendt regnskabspraksis

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som 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, såfremt 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.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger.

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. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I de efterfølgende perioder måles 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.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

| Note | Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|-----------------|----------------------|
| | Bruttofortjeneste | 95.605 | 96 |
| | Af- og nedskrivninger af anlægsaktiver | 2.159 | 6 |
| | Ordinært resultat før finansielle poster | 93.446 | 89 |
| | Andre finansielle indtægter | 847 | 1 |
| | Andre finansielle omkostninger | 66.364 | 78 |
| | Årets resultat | 27.928 | 12 |
| | Forslag til resultatdisponering | | |
| | Overført fra tidligere år | -829.873 | -842 |
| | Årets resultat | 27.928 | 12 |
| | Til disposition | -801.944 | -830 |
| | Overført til næste år | -801.944 | -830 |
| | Disponeret i alt | -801.944 | -830 |

| Note | Balance 30. juni | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|---|----------------|----------------------|
| | Aktiver | | |
| | Anlægsaktiver | | |
| | Materielle anlægsaktiver | | |
| | Grunde og bygninger | 351.461 | 354 |
| | Materielle anlægsaktiver i alt | 351.461 | 354 |
| | Finansielle anlægsaktiver | | |
| | Deposita | 12.000 | 12 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | 12.000 | 12 |
| | Anlægsaktiver i alt | 363.461 | 366 |
| | Omsætningsaktiver | | |
| | Tilgodehavender | | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 0 | 9 |
| | Andre tilgodehavender | 21.276 | 20 |
| | Tilgodehavender i alt | 21.276 | 29 |
| | Likvide beholdninger | 61.933 | 65 |
| | Omsætningsaktiver i alt | 83.208 | 94 |
| | Aktiver i alt | 446.669 | 459 |

| Note | Balance 30. juni | 2016/17 DKK | 2015/16 1.000 DKK |
|------|--|------------------|----------------------|
| | Passiver | | |
| | Egenkapital | | |
| | Virksomhedskapital | 125.000 | 125 |
| | Overført resultat | -801.944 | -830 |
| | Egenkapital i alt | -676.944 | -705 |
| | Langfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kreditinstitutter i øvrigt | 993.703 | 1.030 |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | -38.314 | -25 |
| 1 | Langfristede gældsforpligtelser i alt | 955.389 | 1.004 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | | |
| | Kortfristet del af langfristet gæld | 38.314 | 25 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 77.207 | 77 |
| | Anden gæld | 52.703 | 57 |
| | Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 168.224 | 160 |
| | Gældsforpligtelser i alt | 1.123.614 | 1.164 |
| | Passiver i alt | 446.669 | 459 |
| 2 | Usikkerheder om going concern | | |
| 3 | Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| 4 | Eventualposter m.v. | | |

| Noter | 2016/17 | 2015/16 |
|---|---------|-----------|
| | DKK | 1.000 DKK |
| 1 Langfristede gældsforpligtelser | | |
| Følgende del af gælden forfalder til betaling efter 5 år: TDKK 775 | | |
| 2 Usikkerheder om going concern | | |
| Selskabet har tabt hele sin kapital Selskabets væsentlige kreditorer har afgivet en støtteerklæring over for selskabet til sikring af den daglige drift frem til 30. juni 2018, hvorfor årsregnskabet i overensstemmelse hermed er udarbejdet under forudsætning af virksomhedens fortsatte drift. | | |
| 3 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser | | |
| Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut m.v. er der deponeret ejerpantebrev kr. 500.000 med pant i 8 v Nyrup By, Højby. Ejendommene er i regnskabet indregnet til kr. 351.461. | | |
| 4 Eventualposter m.v. | | |
| Ingen. | | |