

# **SØHE ApS**

Højbjerg Vang 33  
2840 Holte

Årsrapport  
1. oktober 2018 - 30. september 2019

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

**31/12/2019**

**Søren Friis Sørensen**  
**Dirigent**

**Indhold****Virksomhedsoplysninger**

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

**Ledelsesberetning**

Ledelsesberetning .....	4
-------------------------	---

**Årsregnskab**

Anvendt regnskabspraksis .....	5
Resultatopgørelse .....	8
Balance .....	9
Noter .....	11

# Virksomhedsoplysninger

## Virksomheden

SØHE ApS  
Højbjerg Vang 33  
2840 Holte

Telefonnummer: +45 23480685

e-mailadresse: friis.sorensen@mail.tele.dk

CVR-nr: 28849524

Regnskabsår: 01/10/2018 - 30/09/2019

# Ledelsesberetning

## **Hovedaktiviteter**

Selskabets formål er at drive finansierings- og investeringsvirksomhed samt konsulentvirksomhed.

## **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

## **Begivenheder efter regnskabets afslutning**

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

# Anvendt regnskabspraksis

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

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger vist sammentrukket og anført som Bruttoresultat. Sammenligningstal er anført i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

## Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger, i resultatopgørelsen.

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.

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

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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 samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

**Finansielle poster**

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

**Skat af årets resultat**

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen 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**

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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:

Automobiler	10 -13år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

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

**Nedskrivning af materielle anlægsaktiver**

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

**Tilgodehavender**

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

**Værdipapirer**

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

#### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

#### 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 og indregnes i tilfælde 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

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

#### Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet ikke har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationeller leasingaftaler oplyses under eventualposter mv.

# Resultatopgørelse 1. okt. 2018 - 30. sep. 2019

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
<b>Bruttoresultat</b> .....		<b>-13.686</b>	<b>-89.438</b>
Personaleomkostninger .....	1	-185.360	-164.000
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver .....	2	-3.676	0
<b>Resultat af ordinær primær drift</b> .....		<b>-202.722</b>	<b>-253.438</b>
Andre finansielle indtægter .....		460.199	427.146
Øvrige finansielle omkostninger .....		-49.089	-24.087
<b>Ordinært resultat før skat</b> .....		<b>208.388</b>	<b>149.621</b>
Skat af årets resultat .....	3	-46.058	-32.525
<b>Årets resultat</b> .....		<b>162.330</b>	<b>117.096</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen .....		102.000	100.000
Overført resultat .....		60.330	17.096
<b>I alt</b> .....		<b>162.330</b>	<b>117.096</b>



# Balance 30. september 2019

## Aktiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar .....		213.400	0
<b>Materielle anlægsaktiver i alt .....</b>	<b>4</b>	<b>213.400</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsaktiver i alt .....</b>		<b>213.400</b>	<b>0</b>
Andre tilgodehavender .....		0	6.176
<b>Tilgodehavender i alt .....</b>		<b>0</b>	<b>6.176</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele .....		6.222.963	5.903.492
<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt .....</b>		<b>6.222.963</b>	<b>5.903.492</b>
Likvide beholdninger .....		2.295	22.676
<b>Omsætningsaktiver i alt .....</b>		<b>6.225.258</b>	<b>5.932.344</b>
<b>Aktiver i alt .....</b>		<b>6.438.658</b>	<b>5.932.344</b>

# Balance 30. september 2019

## Passiver

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Registreret kapital mv. ....		125.000	125.000
Overført resultat .....		5.458.147	5.397.817
Forslag til udbytte .....		102.000	100.000
<b>Egenkapital i alt .....</b>		<b>5.685.147</b>	<b>5.622.817</b>
Hensættelse til udskudt skat .....	5	11.000	0
<b>Hensatte forpligtelser i alt .....</b>		<b>11.000</b>	<b>0</b>
Leverandører af varer og tjenesteydelser .....		0	0
Skyldig selskabsskat .....		14.282	292
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring .....		728.229	309.235
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>742.511</b>	<b>309.527</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt .....</b>		<b>742.511</b>	<b>309.527</b>
<b>Passiver i alt .....</b>		<b>6.438.658</b>	<b>5.932.344</b>

# Noter

## 1. Personaleomkostninger

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Løn og gager	-183406	-164000
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-1954	0
	<u>-185360</u>	<u>-164000</u>

## 2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-3676	0
	<u>-3676</u>	<u>0</u>

## 3. Skat af årets resultat

	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktuel skat	-34845	-33000
Ændring af udskudt skat	-11000	0
Regulering vedrørende tidligere år	-213	+475
	<u>-46058</u>	<u>-32525</u>

#### 4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	0
Tilgang	0	0	217076
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	217076
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	0
Årets afskrivning	0	0	-3676
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-3676
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	213400

#### 5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	213400	162807	50593
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrømsel	0	0	0
	<b>213400</b>	<b>162807</b>	<b>50593</b>
Udskudt skat, 22%			<b>11000</b>

#### 6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

	2018/19
Gennemsnitligt antal ansatte .....	0