


Somo Management ApS

P M Møllers Vej 9, 3460 Birkerød


CVR-nr. 29 77 07 86

Årsrapport for perioden

1. januar til 31. december 2023

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 28. juni 2024

Ole Kring
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter

9

Anvendt regnskabspraksis

10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Somo Management 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 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Rudersdal, den 28. juni 2024

Direktion

Ole Kring

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til kapitalejeren i Somo Management ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Somo Management ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsrapporten i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er virksomhedens 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, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 28. juni 2024

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Somo Management ApS P M Møllers Vej 9 3460 Birkerød CVR-nr.: 29 77 07 86 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2023 Stiftet: 2. august 2006 Hjemsted: Rudersdal
Direktion	Ole Kring
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at eje kapitalandele og investering i værdipapirer.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2023 udviser et overskud på DKK 1.417.090, og selskabets balance pr. 31. december 2023 udviser en egenkapital på DKK 32.151.835.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2023

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Bruttotab		-176.243	-124.897
Finansielle indtægter		2.541.795	6.227.784
Finansielle omkostninger		-948.462	-9.891.900
Resultat før skat		1.417.090	-3.789.013
Skat af årets resultat	1	0	-21.019
Årets resultat		1.417.090	-3.810.032
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte		3.000.000	4.000.000
Overført resultat		-1.582.910	-7.810.032
		1.417.090	-3.810.032

Balance 31. december

	Note	2023 DKK	2022 DKK
Aktiver			
Andre værdipapirer og kapitalandele		1.325.979	1.342.112
Finansielle anlægsaktiver		1.325.979	1.342.112
Anlægsaktiver i alt		1.325.979	1.342.112
Råvarer og hjælpematerialer		730.188	730.188
Varebeholdninger		730.188	730.188
Andre tilgodehavender		0	75.000
Selskabsskat		461.056	178.665
Tilgodehavender		461.056	253.665
Værdipapirer	2	28.293.351	32.710.700
Værdipapirer		28.293.351	32.710.700
Likvide beholdninger		1.395.246	703
Omsætningsaktiver i alt		30.879.841	33.695.256
Aktiver i alt		32.205.820	35.037.368

Balance 31. december

	Note	2023	2022
		DKK	DKK
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		29.026.835	30.609.745
Foreslået udbytte for regnskabsåret		3.000.000	4.000.000
Egenkapital		32.151.835	34.734.745
Banker		0	165.921
Anden gæld		53.985	136.702
Kortfristede gældsforpligtelser		53.985	302.623
Gældsforpligtelser i alt		53.985	302.623
Passiver i alt		32.205.820	35.037.368
Eventualforpligtelser	3		

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret	I alt
	DKK	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	30.609.745	4.000.000	34.734.745
Betalt ordinært udbytte	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets resultat	0	-1.582.910	3.000.000	1.417.090
Egenkapital 31. december	125.000	29.026.835	3.000.000	32.151.835

Noter

	2023 DKK	2022 DKK
1 Skat af årets resultat		
Regulering af skat vedrørende tidligere år	0	21.019
	0	21.019
2 Værdipapirer		
Børsnoterede aktier	13.603.534	14.701.173
Unoterede aktier	14.689.817	18.009.527
	28.293.351	32.710.700

Der er i årsregnskabet indregnet en urealiseret kursregulering (gevinst) på selskabets børsnoterede værdipapirer på t.kr. 2.003. Kursreguleringen er indregnet under finansielle indtægter i resultatopgørelsen.

3 Eventualforpligtelser

Selskabet har tegnet aktier i Capital Four – Strategic Credit Fund på t.EUR 1.000. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 t.EUR. 71 svarende til t.kr. 530.

Selskabet har tegnet aktier i Kinnerton Boligudlejning K/S til en værdi på oprindeligt t.kr 5.000. Stamkapitalen er efterfølgende nedsat med t.kr. 427 til t.kr. 4.573 som er indbetalt. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 t.kr. Nul.

Selskabet har tegnet aktier i Capital Four – Private Debt IV Fund på t.EUR 1.000. Restforpligtelsen udgør pr. 31. december 2023 t.EUR 206 svarende til t.kr. 1.545.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Somo Management ApS for 2023 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

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

Bruttotab

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

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

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

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til kostpris.

Varebeholdninger

Kostpris for handelsvarer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris.

Egenkapital

Udbytte

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

Anvendt regnskabspraksis

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. Udskudt skat måles til nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.