

# Søbo Moduler ApS

Vestermarksvej 40, Kliplev, 6200 Aabenraa

CVR-nr. 31 15 71 96

## Årsrapport 2021/22

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 31. marts 2023

Dirigent:

.....  
Lars Møllnitz

## Indhold

Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors revisionspåtegning	3
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	7
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Søbo Moduler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aabenraa, den 31. marts 2023  
Direktion:

.....  
Søren Weber  
direktør

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til kapitalejerne i Søbo Moduler ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Søbo Moduler ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### Uafhængighed

Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code.

### 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 revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- ▶ Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- ▶ Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af selskabets interne kontrol.
- ▶ Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.

## Den uafhængige revisors revisionspåtegning

- ▶ Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om selskabets evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusion er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- ▶ Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om bl.a. det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

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

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

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

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

Aabenraa, den 31. marts 2023  
EY Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 30 70 02 28

Kaj Glochau  
statsaut. revisor  
mne11663

## Ledelsesberetning

### Oplysninger om selskabet

Navn	Søbo Moduler ApS
Adresse, postnr., by	Vestermarksvej 40, Kliplev, 6200 Aabenraa
CVR-nr.	31 15 71 96
Stiftet	18. december 2007
Hjemstedskommune	Aabenraa
Regnskabsår	1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Søren Weber, Direktør
Revision	EY Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa

## Ledelsesberetning

### Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at drive virksomhed med opbygning, servicering, køb og salg af pavilloner.

Selskabet har i regnskabsåret ændret navn fra Søbo Byg ApS til Søbo Moduler ApS. Ændringen er sket for bedre at synliggøre selskabets aktiviteter.

### Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2021/22 udviser et overskud på 3.854.964 kr. mod et overskud på 1.094.303 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2022 udviser en egenkapital på 5.789.006 kr.

Søbo Moduler ApS har gennem mange år produceret klimabeviste kvalitets modul- og pavillonløsninger.

Vores moduler holder i gennemsnit et klimaaftryk på under 7 kg. CO2 ækvivalent pr. m2 og holder således grænseværdien for CO2 udledning i lavemissionsklassen.

Selskabet er kendt for sine specialløsninger med et lavt klimaaftryk, der opfylder kundernes ønsker både hvad angår størrelser og højder og som selvfølgelig overholder grænseværdierne stillet i BR 18.

Ved færdig projektering kan vi oplyse hvor mange DGNB-point vi forventeligt kan bidrage med og byggeriet kan dermed efterfølgende DGNB certificeres.

Selskabets omsætning er steget betydeligt over de seneste par år, og på grund af den stigende efterspørgsel valgte selskabet og dets søsterselskab Søbo Pavilloner A/S i foråret 2022 at flytte til nyt domicil i Klipleve med større og bedre faciliteter.

Selskabet har i de nye faciliteter blandt andet produceret en modulløsning på 1.650 m2 i 2 plan. Ledelsen har beregnet en samlet årlig produktionskapacitet i de nuværende produktionsfaciliteter til ca. 10.000 m2, og efter en indkøringsperiode er selskabet klar til at udnytte kapaciteten i stadig stigende grad.

Selskabet er i gang med en vækstrejse, der har oversteget forventningerne. Ledelsen har og vil have fokus på optimering af organisationen og produktionsfaciliteter således, at den/de er klar til yderligere vækst. Der vil desuden være fokus på en øget salgsindsats i forventningerne om en vis afmatning i den generelle efterspørgsel som følge af stigende inflation, krigen i Ukraine samt stigende renter.

Ledelsen er løbende i dialog og forhandlinger med eksterne finansieringskilder for at skaffe yderligere finansiering og likviditet til sikring af selskabets fortsatte vækst.

Der henvises til note 2 for yderligere omtale herom.

### Begivenheder efter balancedagen

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet hændelser af betydning for selskabets finansielle position pr. 30. september 2022.

### Forventet udvikling

I 2022/23 forventes - grundet en ikke optimal kapacitetsudnyttelse i starten af regnskabsåret - et overskud på ca. 0,5 mio.kr., og når produktionskapaciteten i 2023/24 forventes at blive udnyttet mere optimalt, forventes et noget større resultat.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Resultatopgørelse

Note	kr.	2021/22	2020/21
	<b>Bruttofortjeneste</b>	14.079.110	5.291.772
3	Personaleomkostninger	-8.178.722	-3.534.220
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-554.272	-98.366
	Andre driftsomkostninger	-83.522	-30.790
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	5.262.594	1.628.396
4	Finansielle indtægter	30.488	45.519
5	Finansielle omkostninger	-381.452	-263.462
	<b>Resultat før skat</b>	4.911.630	1.410.453
6	Skat af årets resultat	-1.056.666	-316.150
	<b>Årets resultat</b>	3.854.964	1.094.303
	 <b>Forslag til resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	3.854.964	1.094.303
		3.854.964	1.094.303



## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>AKTIVER</b>		
	<b>Anlægsaktiver</b>		
7	<b>Materielle anlægsaktiver</b>		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5.018.935	901.552
	Indretning af lejede lokaler	3.177.895	0
		<u>8.196.830</u>	<u>901.552</u>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<u>8.196.830</u>	<u>901.552</u>
	<b>Omsætningsaktiver</b>		
	<b>Varebeholdninger</b>		
	Råvarer og hjælpematerialer	500.000	50.000
		<u>500.000</u>	<u>50.000</u>
	<b>Tilgodehavender</b>		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	3.066.455	128.500
	Igangværende arbejder for fremmed regning	0	898.205
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	3.328	7.945.815
	Andre tilgodehavender	1.095.581	66.978
	Periodeafgrænsningsposter	170.368	155.189
		<u>4.335.732</u>	<u>9.194.687</u>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<u>731.435</u>	<u>0</u>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<u>5.567.167</u>	<u>9.244.687</u>
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<u>13.763.997</u>	<u>10.146.239</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Balance

Note	kr.	<u>2021/22</u>	<u>2020/21</u>
	<b>PASSIVER</b>		
	<b>Egenkapital</b>		
8	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	5.664.006	1.809.042
	<b>Egenkapital i alt</b>	<u>5.789.006</u>	<u>1.934.042</u>
	<b>Hensatte forpligtelser</b>		
	Udskudt skat	349.394	57.922
	<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<u>349.394</u>	<u>57.922</u>
	<b>Gældsforpligtelser</b>		
9	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		
	Gæld til banker	1.823.544	466.935
	Leasingforpligtelser	169.669	216.509
	Anden gæld	190.000	184.149
		<u>2.183.213</u>	<u>867.593</u>
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		
9	Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	250.088	119.093
	Gæld til banker	21	584.106
	Modtagne forudbetalinger på igangværende arbejder	384.814	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.707.995	4.198.002
	Gæld til tilknyttede virksomheder	210.923	32.518
	Skyldig sambeskatningsbidrag	765.194	276.372
	Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	2.362	1.736
	Anden gæld	2.120.987	2.074.855
		<u>5.442.384</u>	<u>7.286.682</u>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<u>7.625.597</u>	<u>8.154.275</u>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<u><u>13.763.997</u></u>	<u><u>10.146.239</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Going Concern
- 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 11 Sikkerhedsstillelser
- 12 Nærtstående parter

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. oktober 2021	125.000	1.809.042	1.934.042
Overført via resultatdisponering	0	3.854.964	3.854.964
Egenkapital 30. september 2022	<u>125.000</u>	<u>5.664.006</u>	<u>5.789.006</u>

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søbo Moduler ApS for 2021/22 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

#### Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

#### Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

#### Resultatopgørelsen

##### Nettoomsætning

Virksomheden har som fortolkningsbidrag for indregning af omsætning valgt IAS 11/IAS18.

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer, indregnes i nettoomsætningen på tidspunktet for levering og risikoens overgang, såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Nettoomsætning måles efter fradrag af alle former for afgivne rabatter. Ligeledes fratrækkes moms og afgifter mv. opkrævet på vegne af tredjemand.

##### Bruttofortjeneste

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, vareforbrug og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

##### Vareforbrug

Vareforbrug omfatter kostprisen på de varer, som er medgået til at opnå årets nettoomsætning.

##### Eksterne omkostninger

Eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, ydelser på operationelle leasingkontrakter m.v.

##### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring m.v. til virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af en individuelt fastsat restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5-16 år
Indretning af lejede lokaler	10 år

##### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved afhændelse af anlægsaktiver.

##### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

##### Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige koncernvirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

##### Balancen

##### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

##### Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealiseringsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Tilgodehavender

Virksomheden har valgt IAS 39 som fortolkningsbidrag for nedskrivninger af finansielle 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.

##### Igangværende arbejder for fremmed regning

Igangværende leverancer af serviceydelser og igangværende entreprisekontrakter måles til salgsværdien af det udførte arbejde fratrukket acontofaktureringer. Salgsværdien opgøres på grundlag af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde. Færdiggørelsesgraden opgøres på grundlag af de afholdte omkostninger i forhold til de forventede samlede omkostninger på det enkelte igangværende arbejde.

Når resultatet af en igangværende kontrakt ikke kan skønnes pålideligt, måles salgsværdien til de medgåede omkostninger i det omfang disse forventes at blive dækket af køber.

Hvis de samlede omkostninger på det igangværende arbejde forventes at overstige den samlede salgsværdi, indregnes det forventede tab som en tabsgivende aftale under hensatte forpligtelser og omkostningsføres i resultatopgørelsen.

Værdien af de enkelte igangværende arbejder med fradrag af acontofaktureringer klassificeres som aktiver, når salgsværdien overstiger acontofaktureringer og som forpligtelser, når acontofaktureringer overstiger salgsværdien.

##### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

##### Likvider

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

##### Egenkapital

###### Foreslået udbytte

Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på den ordinære generalforsamling (deklareringstidspunktet). Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

##### Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris, svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden. I finansielle forpligtelser indregnes tillige den kapitaliserede restleasingforpligtelse på finansielle leasingkontrakter.

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

##### Leasingforpligtelser

Leasingforpligtelser måles til nutidsværdien af de resterende leasingydelser inkl. en eventuel garanteret restværdi baseret på de enkelte leasingkontrakters interne rente.

#### 2 Going Concern

Selskabet har igennem de seneste regnskabsår ekspanderet betydeligt, hvilket har betydet flere ansatte og et større produktionsapparat med højere faste omkostninger til følge.

Ledelsen forhandler med selskabets finansieringskilder om at stille yderligere finansiering og likviditet til rådighed i form af driftskredit til opbygning af budgetteret vækst. Ledelsen forventer at opnå tilsagn herom, hvilket er en forudsætning for at de budgetterede vækstplaner kan realiseres. Hvis tilsagn ikke opnås, vurderer ledelsen at selskabet - med de nødvendige omkostningstilpasninger - er i stand til at fortsætte produktionen af moduler / pavilloner, dog i mindre omfang end budgetteret.

Årsregnskabet er med baggrund i ovenstående derfor udarbejdet under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

kr.	2021/22	2020/21	
<b>3 Personalemkostninger</b>			
Lønninger	6.944.887	3.006.322	
Pensioner	945.760	423.387	
Andre omkostninger til social sikring	288.075	104.511	
	<u>8.178.722</u>	<u>3.534.220</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>20</u>	<u>11</u>	
<b>4 Finansielle indtægter</b>			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	360	45.519	
Andre finansielle indtægter	30.128	0	
	<u>30.488</u>	<u>45.519</u>	
<b>5 Finansielle omkostninger</b>			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	33.161	174	
Renteomkostninger i øvrigt	348.291	263.288	
	<u>381.452</u>	<u>263.462</u>	
<b>6 Skat af årets resultat</b>			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	765.194	276.372	
Årets regulering af udskudt skat	291.472	39.778	
	<u>1.056.666</u>	<u>316.150</u>	
<b>7 Materielle anlægsaktiver</b>			
kr.	<b>Andre anlæg, driftsmateriel og inventar</b>	<b>Indretning af lejede lokaler</b>	<b>I alt</b>
Kostpris 1. oktober 2021	1.424.968	0	1.424.968
Tilgang i årets løb	4.608.980	3.345.153	7.954.133
Afgang i årets løb	-439.358	0	-439.358
Kostpris 30. september 2022	<u>5.594.590</u>	<u>3.345.153</u>	<u>8.939.743</u>
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021	523.416	0	523.416
Årets afskrivninger	387.014	167.258	554.272
Tilbageførsel af af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-334.775	0	-334.775
Af- og nedskrivninger 30. september 2022	<u>575.655</u>	<u>167.258</u>	<u>742.913</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022</b>	<u>5.018.935</u>	<u>3.177.895</u>	<u>8.196.830</u>
I materielle anlægsaktiver indgår finansielle leasingaktiver med regnskabsmæssig værdi på i alt	<u>255.170</u>	<u>0</u>	<u>255.170</u>



## Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022

### Noter

#### 8 Selskabskapital

Virksomhedens selskabskapital har uændret været 125.000 kr. de seneste 5 år.

#### 9 Langfristede gældsforpligtelser

Af de langfristede gældsforpligtelser forfalder 1.000 t.kr. senere end 5 år fra balancedagen.

#### 10 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

##### Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med de øvrige selskaber i Søbo-koncernen. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningen for danske selskabsskatter m.v. inden for sambeskatningskredsen.

##### Andre økonomiske forpligtelser

Leje- og leasingforpligtelser omfatter forpligtelser i operationelle leasingkontrakter på driftsmidler, i alt 119 t.kr., samt huslejeforpligtelse på i alt 1.708 t.kr. med en resterende kontraktperiode på op til 61 måneder.

#### 11 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets mellemværende med pengeinstitut er der afgivet virksomhedspant i simple fordringer, lagre af råvarer mv., goodwill, domænenavne og øvrige rettigheder, samt driftsinventar og driftsmateriel på nom. kr. 5.000.000. Den regnskabsmæssige værdi af de af virksomhedspantet omfattede aktiver og rettigheder, udgør 7.928 t.kr.

Der er ejendomsforbehold på nom. 441 t.kr. i driftsmidler.

Til sikkerhed for søsterselskabernes bankengagementer har selskabet stillet selvskyldnerkaution for det samlede engagement på 50.379 t.kr.

#### 12 Nærtstående parter

Søbo Moduler ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

##### Bestemmende indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for bestemmende indflydelse</u>
Søbo Holding ApS	Aabenraa	Kapitalbesiddelse

##### Betydelig indflydelse

<u>Nærtstående part</u>	<u>Bopæl/Hjemsted</u>	<u>Grundlag for betydelig indflydelse</u>
J Iversen Holding ApS	Aabenraa	Kapitalbesiddelse

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Lars Carl Møllnitz

### Dirigent

På vegne af: Søbo Modular ApS

Serienummer: 0a9e178e-95c1-426c-86cf-372e07bf0faa

IP: 176.20.xxx.xxx

2023-03-31 15:28:16 UTC



## Søren Weber

SØBO MODULER ApS CVR: 31157196

### Direktion

På vegne af: Søbo Modular ApS

Serienummer: 8d4dad5b-9ab3-4c1b-b78c-2fc8fc89b636

IP: 87.49.xxx.xxx

2023-03-31 15:33:22 UTC



## Kaj Glochau

### Statsautoriseret revisor

På vegne af: EY Godkendt Revisionspartnerselskab

Serienummer: CVR:30700228-RID:1267449727462

IP: 145.62.xxx.xxx

2023-03-31 15:36:44 UTC



Penneo dokumentnøgle: H11CZ-V48Y1-WSQ2T-FB6XL-YOEMI-8UEZM

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <[penneo@penneo.com](mailto:penneo@penneo.com)>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>