

Søndermark Consulting ApS

Skovvej 25
2820 Gentofte
CVR-nr. 31180716

Årsrapport 2018

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 17.06.2019

Dirigent

Navn: Henrik Søndermark

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet	3
Ledelsesberetning	4
Resultatopgørelse for 2018	5
Balance pr. 31.12.2018	6
Egenkapitalopgørelse for 2018	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Søndermark Consulting ApS
Skovvej 25
2820 Gentofte

CVR-nr.: 31180716
Stiftet: 15.01.2008
Hjemsted: Gentofte
Regnskabsår: 01.01.2018 - 31.12.2018

Direktion

Ulla Søndermark
Henrik Søndermark

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for Søndermark Consulting ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2018 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018.

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

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 17.06.2019

Direktion

Ulla Søndermark

Henrik Søndermark

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskabet

Til den daglige ledelse i Søndermark Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søndermark Consulting ApS for regnskabsåret 01.01.2018 - 31.12.2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse 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.

København, den 17.06.2019

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

René Carøe Andersen

statsautoriseret revisor

MNE-nr. mne34499

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets hovedaktivitet er at drive konsulentvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat før skat udviser et underskud på 1.728 t.kr. mod et overskud på 386 t.kr. sidste år.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50% af virksomhedskapitalen og er derfor omfattet af selskabslovens kapital-tabsregler.

Det er ledelsens forventning, at egenkapitalen vil blive reetableret ved fremtidig positiv indtjening.

Selskabets moderselskab, Søndermark ApS, har afgivet støtteerklæring om at ville yde selskabet økonomisk støtte i regnskabsåret 1.1.2019 – 31.12.2019, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser, i takt med disse forfalder.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Bruttofortjeneste		777.336	387
Personaleomkostninger	2	(2.415.701)	0
Driftsresultat		(1.638.365)	387
Andre finansielle indtægter	3	38.242	36
Andre finansielle omkostninger	4	(127.382)	(37)
Resultat før skat		(1.727.505)	386
Skat af årets resultat	5	(377.000)	(87)
Årets resultat		(2.104.505)	299
Forslag til resultatdisponering			
Ordinært udbytte for regnskabsåret		0	299
Overført resultat		(2.104.505)	0
		(2.104.505)	299

Balance pr. 31.12.2018

	<u>Note</u>	<u>2018 kr.</u>	<u>2017 t.kr.</u>
Deposita		5.974	6
Finansielle anlægsaktiver	6	<u>5.974</u>	<u>6</u>
Anlægsaktiver		<u>5.974</u>	<u>6</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	61
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		803.076	765
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		0	216
Tilgodehavender		<u>803.076</u>	<u>1.042</u>
Likvide beholdninger		<u>457.883</u>	<u>342</u>
Omsætningsaktiver		<u>1.260.959</u>	<u>1.384</u>
Aktiver		<u>1.266.933</u>	<u>1.390</u>

Balance pr. 31.12.2018

	Note	2018 kr.	2017 t.kr.
Virksomhedskapital	7	125.000	125
Overført overskud eller underskud		(2.104.505)	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>299</u>
Egenkapital		<u>(1.979.505)</u>	<u>424</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.500	11
Gæld til tilknyttede virksomheder		2.584.784	684
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse		89.683	66
Skyldig selskabsskat		377.000	87
Anden gæld		<u>184.471</u>	<u>118</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>3.246.438</u>	<u>966</u>
Gældsforpligtelser		<u>3.246.438</u>	<u>966</u>
Passiver		<u>1.266.933</u>	<u>1.390</u>
Going concern	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2018

	Virksom- hedskapital	Overført overskud eller underskud	Forslag til udbytte for regnskabs- året	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	0	299.458	424.458
Udbetalt ordinært udbytte	0	0	(299.458)	(299.458)
Årets resultat	0	(2.104.505)	0	(2.104.505)
Egenkapital ultimo	125.000	(2.104.505)	0	(1.979.505)

Noter

1. Going concern

Selskabet har fra moderselskabet, Søndermark ApS, modtaget en støtteerklæring om at yde finansiel støtte til selskabet i regnskabsåret 01.01.2019 til 31.12.2019 i det omfang selskabets ledelse finder det nødvendigt, således at selskabet kan betale og afregne sine forpligtelser i takt med at de forfalder. Årsregnskabet er på dette grundlag aflagt under forudsætning af selskabets fortsatte drift.

	2018	2017
	kr.	t.kr.
2. Personaleomkostninger		
Gager og lønninger	2.386.471	0
Andre omkostninger til social sikring	27.621	0
Andre personaleomkostninger	1.609	0
	2.415.701	0
Gennemsnitligt antal fuldtidsansatte medarbejdere	2	

	2018	2017
	kr.	t.kr.
3. Andre finansielle indtægter		
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	38.242	36
	38.242	36

	2018	2017
	kr.	t.kr.
4. Andre finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger fra tilknyttede virksomheder	113.561	33
Renteomkostninger i øvrigt	13.821	4
	127.382	37

	2018	2017
	kr.	t.kr.
5. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	377.000	87
	377.000	87

Noter

	Deposita
	kr.
6. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	5.974
Kostpris ultimo	5.974
Regnskabsmæssig værdi ultimo	5.974

	Antal	Pålydende værdi	Nominel værdi
	kr.	kr.	kr.
7. Virksomhedskapital			
Anparter	125	1.000	125.000
	125		125.000

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning med Søndermark ApS som administrationselskab. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2014 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, når levering til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget og måles til dagsværdien af det fastsatte vederlag.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder kontorholdsomkostninger, salgsfremmende omkostninger mv. I posten indgår endvidere nedskrivninger af tilgodehavender indregnet under omsætningsaktiver.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager såvel som omkostninger til social sikring, pensioner o.l. for virksomhedens medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og alle moderselskabets øvrige danske dattervirksomheder. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud).

Balancen

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Udbytte

Udbytte indregnes som en gældsforpligtelse på det tidspunkt, hvor det er vedtaget på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsåret vises som en særskilt post i egenkapitalen.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.