

SoSiMa Invest ApS

Syrenvænget 34
3520 Farum

Årsrapport
1. oktober 2017 - 30. september 2018

Årsrapporten er godkendt den

09/12/2018

Flemming N. Mortensen
Dirigent

Indhold**Virksomhedsoplysninger**

Virksomhedsoplysninger	3
------------------------------	---

Påtegninger

Ledelsespåtegning	4
-------------------------	---

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning	5
-------------------------	---

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis	6
--------------------------------	---

Resultatopgørelse	9
-------------------------	---

Balance	10
---------------	----

Noter	12
-------------	----

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden

SoSiMa Invest ApS

Syrenvænget 34

3520 Farum

Telefonnummer: 40717811

e-mailadresse: fnm@fnmrevision.dk

CVR-nr: 31876877

Regnskabsår: 01/10/2017 - 30/09/2018

Bankforbindelse

Danske Bank

Munkeengen 32

3400 Hillerød

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 201 for SoSiMa Invest Aps.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

Farum, den 02/12/2018

Direktion

Flemming Nørgaard Mortensen
Direktør

Fravalg af revision for det kommende regnskabsår

Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er at eje kapitalandelse og anden formueforvaltning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på t.kr. 250, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på t.kr. 7.512.

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Anvendt regnskabspraksis

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

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdi-reguleringer 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.

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Bruttofortjeneste/Bruttotab

Posterne nettoomsætning til og med andre eksterne omkostninger er med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til en post benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Disse omfatter modtagne udbytter fra tilknyttede virksomheder.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld transaktioner i fremmed valuta samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Udbytte fra kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og 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

posterings direkte på egenkapitalen.

Moderselskabet og de danske tilknyttede virksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling). Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter mv til de danske skattemyndigheder.

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

Balance

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder måles til kostpris. Udbytte, der overstiger den akkumulerede indtjening i tilknyttede virksomheder i ejerperioden, behandles som en reduktion af kostprisen. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger nettorealisationsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele måles til kursværdien på balancedagen, såfremt de er børsnoterede, eller en anslået dagsværdi, såfremt de ikke er børsnoterede.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

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

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

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutadifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, måles til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancecdagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og

omkostninger.

Koncernregnskab

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. årsregnskabsloven § 110.

Resultatopgørelse 1. okt. 2017 - 30. sep. 2018

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttoresultat		-16.450	-8.567
Resultat af ordinær primær drift		-16.450	-8.567
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver		255.000	315.000
Andre finansielle indtægter		132.049	704.295
Øvrige finansielle omkostninger		-122.247	-1.709
Ordinært resultat før skat		248.352	1.009.019
Skat af årets resultat	1	1.462	-152.680
Årets resultat		249.814	856.339
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		50.000	61.500
Overført resultat		199.814	794.839
I alt		249.814	856.339

Balance 30. september 2018

Aktiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		125.000	125.000
Andre værdipapirer og kapitalandele		4.218.394	4.993.947
Finansielle anlægsaktiver i alt	2	4.343.394	5.118.947
Anlægsaktiver i alt		4.343.394	5.118.947
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		1.443.262	413.985
Tilgodehavende skat		13.505	15.083
Tilgodehavender i alt		1.456.767	429.068
Likvide beholdninger		1.795.713	1.867.302
Omsætningsaktiver i alt		3.252.480	2.296.370
Aktiver i alt		7.595.874	7.415.317

Balance 30. september 2018

Passiver

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Registreret kapital mv.	3	125.000	125.000
Overført resultat		7.336.975	7.137.161
Forslag til udbytte		50.000	61.500
Egenkapital i alt		7.511.975	7.323.661
Skyldig selskabsskat		31.916	51.936
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		51.983	39.720
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	4	83.899	91.656
Gældsforpligtelser i alt		83.899	91.656
Passiver i alt		7.595.874	7.415.317

Noter

1. Skat af årets resultat

	2017/18 kr.	2016/17 t.kr.
Aktuel skat	-1.462	152.680
Ændring af udskudt skat	0	0
Regulering vedrørende tidligere år	0	0
	<u>-1.462</u>	<u>152.680</u>

2. Finansielle anlægsaktiver i alt

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:

Navn, retsform og hjemsted	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
FNM Consulting ApS, Farum	100 %	458.471	330.191

3. Registreret kapital mv.

Anpartskapitalen består 1 anpart a kr 125.000. Anparterne er ikke opdelt i klasser. Anpartskapitalen har de seneste 5 år været uændret kr. 125.000.

4. Kortfristede gældsforpligtelser i alt

Kr. 0 af samlede gældsforpligtelser forfalder til betaling efter 5 år.

5. Oplysning om eventualforpligtelser

Selskabet sambeskattet med øvrige danske koncernvirksomheder. Som administrationselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med øvrige koncernvirksomheder for betaling af danske selskabsskatter, kildeskatter på renter og udbytter indenfor sambeskatningskredsen. De sambeskattede virksomheders samlede kendte nettoforpligtelse udgør t.kr. 18 pr. 30. september 2018. Eventuelle senere korrektioner, vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

6. Oplysning om pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Der er ingen sikkerhedsstillelser pr. 30. september 2018.

7. Oplysning om ejerskab

Tilknyttede virksomheder

FNM Consulting ApS, CVR-nr. 31878101, Syrenvænget 34, 3520 Farum, ejerandel 100 %.