

Årsrapport for 2017

Sømod & Ferslev Holding ApS

Sankt Annæ Gade 41, st., tv.
1416 København K

CVR-nr. 32 77 03 98

(8. regnskabsår)

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsam-
ling den 27. juni 2018

Emil Bernild Ferslev
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | Side |
|---|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| | |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| | |
| Årsregnskab | |
| Anvendt regnskabspraksis | 5 |
| Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017 | 9 |
| Balance pr. 31. december 2017 | 10 |
| Noter til årsrapporten | 12 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Sømod & Ferslev Holding 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 2017 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017.

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.

København, den 27. juni 2018

Direktion

Emil Bernild Ferslev
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sømod & Ferslev Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sømod & Ferslev Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Holbæk, den 27. juni 2018

ADDCO APS
Godkendt Revisionsfirma
CVR-nr. 38 22 58 04

Johnny Larsen
registreret revisor
MNE-nr. mne18185

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sømod & Ferslev Holding ApS
Sankt Annæ Gade 41, st., tv.
1416 København K

Telefon: +45 20251777

E-mail: emilbernildferslev@gmail.com

CVR-nr.: 32 77 03 98

Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2017

Stiftet: 9. februar 2010

Regnskabsår: 8. regnskabsår

Hjemsted: København

Direktion

Emil Bernild Ferslev, direktør

Revisor

ADDCO ApS
Godkendt Revisionsfirma
Ahlgade 52, 1. sal
4300 Holbæk

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive detailvirksomhed, handel med varer og ydelse, herunder via internettet, og anden hermed beslægtet virksomhed, samt helt eller delvist at besidde aktier eller anparter i øvrige selskaber.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017 udviser et underskud på kr. 26.059, og selskabets balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på kr. 422.032.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sømod & Ferslev Holding ApS for 2017 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B samt regnskabsvejledningen for mindre virksomheder.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2017 er aflagt i kr.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttotab

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

Bruttotab er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i omsætningen.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

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 finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sømod & Ferslev Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvider

Likvider omfatter likvide beholdninger og kortfristede værdipapirer med en løbetid under 3 måneder, og som uden hindring kan omsættes til likvide beholdninger, og hvorpå der kun er ubetydelig risiko for værdiændringer.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode i selskabets årsregnskab omfatter nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder i forhold til kostpris.

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

Sømod & Ferslev Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

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 nettorealiseringsværdi.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Omregning af fremmed valuta

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. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.

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.

Anlægsaktiver, der er købt i fremmed valuta, måles til kursen på transaktionsdagen.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Bruttotab | | -8.712 | -6.875 |
| Resultat før finansielle poster | | -8.712 | -6.875 |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 1 | -19.456 | 36.694 |
| Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | 2 | 0 | 346.114 |
| Finansielle indtægter | 3 | 2.134 | 1.934 |
| Finansielle omkostninger | 4 | -25 | -4.438 |
| Resultat før skat | | -26.059 | 373.429 |
| Skat af årets resultat | 5 | 0 | 1.728 |
| Årets resultat | | <u>-26.059</u> | <u>375.157</u> |
| | | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
| Forslag til resultatdisponering | | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 544 | -38.327 |
| Overført resultat | | -26.603 | 413.484 |
| | | <u>-26.059</u> | <u>375.157</u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|------------------------------|------------------------------|
| Aktiver | | | |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | 6 | <u>130.544</u> | <u>166.694</u> |
| Finansielle anlægsaktiver | | <u>130.544</u> | <u>166.694</u> |
| Anlægsaktiver i alt | | <u>130.544</u> | <u>166.694</u> |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | | 0 | 107.505 |
| Tilgodehavender hos associerede virksomheder | | 250.000 | 50.000 |
| Selskabsskat | | <u>0</u> | <u>11.728</u> |
| Tilgodehavender | | <u>250.000</u> | <u>169.233</u> |
| Likvide beholdninger | | <u>82.308</u> | <u>118.471</u> |
| Omsætningsaktiver i alt | | <u>332.308</u> | <u>287.704</u> |
| Aktiver i alt | | <u><u>462.852</u></u> | <u><u>454.398</u></u> |

Balance pr. 31. december 2017

| | <u>Note</u> | <u>2017</u> kr. | <u>2016</u> kr. |
|--|-------------|-----------------------|-----------------------|
| Passiver | | | |
| Virksomhedskapital | | 125.000 | 125.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 544 | 0 |
| Overført resultat | | <u>296.488</u> | <u>323.091</u> |
| Egenkapital | 8 | <u>422.032</u> | <u>448.091</u> |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | | 34.570 | 0 |
| Anden gæld | | <u>6.250</u> | <u>6.307</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser | | <u>40.820</u> | <u>6.307</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>40.820</u> | <u>6.307</u> |
| Passiver i alt | | <u>462.852</u> | <u>454.398</u> |
| Eventualposter m.v. | 9 | | |
| Nærtstående parter og ejerforhold | 10 | | |

Noter

| | <u>2017</u> | <u>2016</u> |
|--|-----------------------|-----------------------|
| | kr. | kr. |
| 1 Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Andel af overskud i tilknyttede virksomheder | -19.456 | 36.694 |
| | <u>-19.456</u> | <u>36.694</u> |
| 2 Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Andel af overskud i associerede virksomheder | 0 | 346.114 |
| | <u>0</u> | <u>346.114</u> |
| 3 Finansielle indtægter | | |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 2.118 | 3.457 |
| Andre finansielle indtægter | 16 | -1.523 |
| | <u>2.134</u> | <u>1.934</u> |
| 4 Finansielle omkostninger | | |
| Andre finansielle omkostninger | 25 | 4.438 |
| | <u>25</u> | <u>4.438</u> |
| 5 Skat af årets resultat | | |
| Årets aktuelle skat | 0 | -1.728 |
| | <u>0</u> | <u>-1.728</u> |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|----------------|----------------|
| | kr. | kr. |
| 6 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 130.000 | 130.000 |
| Kostpris 31. december 2017 | 130.000 | 130.000 |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | 36.694 | 38.327 |
| Årets resultat | -19.456 | 36.694 |
| Udbytte modtaget | -16.694 | -38.327 |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | 544 | 36.694 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | 130.544 | 166.694 |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|---------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| Sømod & Ferslev ApS | København | 100% | 130.544 | -19.456 |

Noter

| | 2017 | 2016 |
|---|-----------------|-----------------|
| | kr. | kr. |
| 7 Kapitalandele i associerede virksomheder | | |
| Kostpris 1. januar 2017 | 25.000 | 376.016 |
| Tilgang i årets løb | 0 | 25.000 |
| Afgang i årets løb | 0 | -376.016 |
| Kostpris 31. december 2017 | <u>25.000</u> | <u>25.000</u> |
| Værdireguleringer 1. januar 2017 | -25.000 | -336.421 |
| Årets resultat | -332.401 | 311.421 |
| Årets opskrivninger, netto | <u>332.401</u> | <u>0</u> |
| Værdireguleringer 31. december 2017 | <u>-25.000</u> | <u>-25.000</u> |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>0</u> | <u>0</u> |

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

| Navn | Hjemsted | Ejerandel | Egenkapital | Årets resultat |
|----------------------|-----------|-----------|-------------|----------------|
| MU.ST Production ApS | København | 50% | -773.488 | -664.802 |

Noter

8 Egenkapital

| | Virksomheds- kapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode | Overført resultat | I alt |
|--------------------------------------|-------------------------|--|----------------------|----------------|
| Egenkapital 1. januar 2017 | 125.000 | 0 | 323.091 | 448.091 |
| Årets resultat | 0 | 544 | -26.603 | -26.059 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 125.000 | 544 | 296.488 | 422.032 |

Selskabskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 125. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Noter

9 Eventualposter m.v.

Modervirksomheden indgår i sambeskatning med de danske tilknyttede virksomheder. Selskaberne hæfter ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter samt kildeskatter på udbytte, renter og royalties inden for sambeskatningskredsen. Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter og kildeskatter vil kunne medføre, at selskabernes hæftelse udgør et større beløb. Koncernen som helhed hæfter ikke over for andre.

10 Nærtstående parter og ejerforhold

Bestemmende indflydelse

Direktør Emil Bernild Ferslev

Øvrige nærtstående parter

Ingen

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Emil Bernild Ferslev
Sankt Annæ Gade 41, st, tv
1416 København K

PENNEO

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

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

Emil Bernild Ferslev

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-941144477742

IP: 80.71.xxx.xxx

2018-06-29 06:25:14Z

NEM ID 

Johnny Larsen

Registreret revisor

På vegne af: ADDCO ApS Godkendt Revisionsfirma

Serienummer: CVR:38225804-RID:26078912

IP: 194.182.xxx.xxx

2018-06-29 06:29:33Z

NEM ID 

Emil Bernild Ferslev

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-941144477742

IP: 80.71.xxx.xxx

2018-06-29 06:34:07Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 8MWF0-16IKH-W06A3-YDOSZ-HKEZU-4WWTM

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 tidsstemplet 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>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

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