

BERGMANN

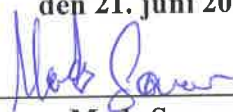
FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

Sømer Service ApS

Holmevej 43, 1, 2860 Søborg

Årsregnskab for perioden
1. januar 2015 - 31. december 2015

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling
den 21. juni 2016



Mads Sømer

Dirigent

CVR-nr. 32 87 80 91

9143-15

Rustenborgvej 7A · 2800 Kgs. Lyngby · Telefon 45 88 81 00 · Telefax 45 88 81 02

E-mail: frank@2800revision.dk · www.frankbergmann.dk

Bankforbindelser: Nykredit Bank A/S, reg.nr. 5470, kontonr. 2009564 · Giro/Danske Bank, reg.nr. 9541, kontonr. 6660770

Medlem af FSR – danske revisorer · Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A
(www.raadgivningshuset7a.dk)

INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
Påtegning	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 4
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11 - 12
Noter	13 -16

LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for år 2015 for Sømer Service ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser det valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultat.

Årsregnskabet indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søborg, den 21. juni 2016

Direktion



Mads Sømer

Til anpartshaverne i Sømer Service ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sømer Service ApS for regnskabsåret for 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vor opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling den 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar 2015 -31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

4

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Kgs. Lyngby, den 21. juni 2016

BERGMANN

Fællesskab af statsautoriserede revisorer



Frank Bergmann Hansen
Statsautoriseret revisor
CVR-nr. 54213266

SELSKABSOPLYSNINGER

5

Selskabet	Sømer Service ApS Holmevej 43, 1 2860 Søborg
	Telefon 23 34 44 88 Hjemmeside www.soemerservice.dk E-mail mads@soemerservice.dk
	CVR. nr. 32 87 80 91 Stiftet 06.04.2010 Hjemsted København Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
Direktion	Mads Sømer
Revision	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
Generalforsamling	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. juni 2016 på selskabets adresse

Hovedaktivitet

Selskabets aktiviteter er VVS-virksomhed og anden beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomisk forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende, set i lyset af udviklingen i samfundet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning

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

Årsregnskabet for Sømer Service ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder 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 årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang (faktureringsprincippet).

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og tab vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelse under á conto skatteordningen m.v.

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 posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Immaterielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretning af lejede lokaler afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid, der er vurderet til 5 år.

Goodwill afskrives ikke, idet det ikke vurderes at der er sket værdiforringelse af den aktiverede goodwill.

Materielle anlægsaktiver

Driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug. Der foretages lineære afskrivninger baseret på aktivernes forventede brugstider:

Biler	5 år
Tekniske anlæg og maskiner	5 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Aktiver med en kostpris på under kr. 12.800 per enhed, indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem slagspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

Varebeholdninger og igangværende arbejder

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpemateriale omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Igangværende arbejde er målt til kostpris, med tillæg af aconto avance

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Udbytte

Foreslået udbytte for regnskabsåret, indtegnes som en kortsigtet gældsforpligtelse.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Udskudte skatteaktiver måles til den værdi, hvortil aktivet forventes at kunne realiseres. 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris, hvilket er for korte og uforrentede variabelt forrentede gældsforpligtelser, svarende til nominel værdi.

RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2015

10

	Note	2015	2014
Bruttoresultat:		1.052.211	1.210.607
Personaleudgifter	1	881.996	836.306
		881.996	836.306
Resultat før afskrivninger:		170.215	374.301
Afskrivninger	4	93.625	85.559
Resultat før finansielle poster:		76.590	288.742
Renter netto		-16.205	-10.793
		-16.205	-10.793
Resultat før skat:		60.385	277.949
Skat af årets resultat	2	-118.039	80.727
Årets resultat:		178.424	197.221
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		178.424	197.221
DISPONERET I ALT:		178.424	197.221

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

11

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
AKTIVER			
Goodwill	3	363.247	363.247
Immaterielle anlægsaktiver		<u>363.247</u>	<u>363.247</u>
Bil	4	115.721	101.832
Driftsmidler		49.469	71.892
Materielle anlægsaktiver		<u>165.190</u>	<u>173.724</u>
Depositum		0	0
Finansielle anlægsaktiver		<u>0</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt:		<u>528.437</u>	<u>536.971</u>
Råvarelager		865.000	865.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.020.000	420.000
Varebeholdning		<u>1.885.000</u>	<u>1.285.000</u>
Tilgodehavender fra salg		38.989	179.686
Betalt acontoskat		18.000	0
Mellemregninger med Sømer Holding		43.107	97.327
Depositum		40.806	40.178
Tilgodehavender		<u>140.903</u>	<u>317.191</u>
Likvide beholdninger		<u>-156.292</u>	<u>281.610</u>
Omsætningsaktiver i alt:		<u>1.869.611</u>	<u>1.883.801</u>
AKTIVER I ALT:		<u><u>2.398.047</u></u>	<u><u>2.420.773</u></u>

BALANCE PR. 31. DECEMBER 2015

12

	<u>Note</u>	<u>2015</u>	<u>2014</u>
PASSIVER			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Opskrivning	5	273.968	273.968
Overført overskud	5	<u>1.050.709</u>	<u>872.285</u>
Egenkapital i alt:		<u>1.449.677</u>	<u>1.271.253</u>
Hensættelse til udskudt skat	2	<u>326.478</u>	<u>194.478</u>
Hensættelser i alt:		<u>326.478</u>	<u>194.478</u>
Kortfristet gæld		<u>621.892</u>	<u>955.042</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>621.892</u>	<u>955.042</u>
Gæld i alt:		<u>621.892</u>	<u>955.042</u>
PASSIVER I ALT:		<u><u>2.398.047</u></u>	<u><u>2.420.773</u></u>
Ejerforhold	7		
Nærtstående parter	8		
Sikkerhedsstillelser	9		

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

13

Note	2015	2014
1 MEDARBEJDERFORHOLD		
Gage og Lønomkostninger		
Løn	799.075	763.801
Sociale ydelser	71.854	69.371
Personaleomkostninger	11.067	3.134
	881.996	836.306
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT		
Aktuel og udskudt skat		
Skat af årets resultat	-250.039	65.820
Overført underskud fra moderselskab	0	0
Rente af skat	0	14.907
Udskudt skat af årets indkomst, regulering	132.000	0
	-118.039	80.727
3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER		
Goodwill:		
Saldo pr. 1. januar 2015	363.247	363.247
Tilgang til kostpris		0
Afgang til kostpris		0
Kostpris pr. 31. december 2015	363.247	363.247
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2015		0
Årets afskrivninger		0
Tilbageførte afskrivninger på afgang		0
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2015		0
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:	363.247	363.247

NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

14

Note

4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	2015	2014
Biler		
Kostpris pr. 1. januar 2015	401.116	401.116
Tilgang til kostpris	60.890	0
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris pr. 31. december 2015	462.006	401.116
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2015	299.285	252.284
Årets afskrivninger	47.000	47.000
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2015	346.285	299.284
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:	115.721	101.832
Driftsmidler		
Kostpris pr. 1. januar 2015	115.676	15.676
Tilgang til kostpris	24.202	100.000
Afgang til kostpris	0	0
Kostpris pr. 31. december 2015	139.878	115.676
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2015	43.784	5.225
Årets afskrivninger	46.625	38.559
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2015	90.409	43.784
Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:	49.469	71.892
Afskrivninger i alt		
Goodwill:	0	0
Bil	47.000	47.000
Driftsmidler	46.625	38.559
Afskrivninger i alt pr. 31. december 2015:	93.625	85.559

Note

5 **EGENKAPITAL**

	<u>01.01.15</u>	<u>Forslag til årets resultat- disponering</u>	<u>31.12.15</u>
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overkurs	273.968	0	273.968
Overføres til næste år	<u>872.285</u>	<u>178.424</u>	<u>1.050.709</u>
	<u>1.271.253</u>	<u>178.424</u>	<u>1.449.677</u>

Anpartskapital

Anpartskapitalen kan specificeres således:

250 stk. anparter a kr. 500

125.000

6 **HENSÆTTELSE TIL UDSKUDT SKAT**

Hensættelse til udskudt skat omfatter udskudt skat vedrørende igangværende arbejder for fremmed regning, varebeholdning samt immaterielle og materielle anlægsaktiver.

7 **EJERFORHOLD**

Følgende anpartshavere er noteret i selskabets aktionærfortegnelse som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Sømer Holding ApS
Holmevej 43, 1, 2860 Søborg

Note

8 NÆRTSTÅENDE PARTER

Sømer Service ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

Bestemmende indflydelse:

Direktør Mads Sømer har bestemmende indflydelse

Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med:

Der er ingen øvrige nærtstående parter

Transaktioner med nærtstående parter:

Der er ingen transaktioner med nærtstående parter

9 SIKKERHEDSSTILLELSER

Selskabet har ingen pantsætninger udover de i regnskabet afsatte forpligtelser.