

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

## *Sømer Service ApS*

Holmevej 43, 1, 2860 Søborg

Årsregnskab for perioden  
1. januar 2017 - 31. december 2017

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 07. juni 2018



---

Mads Sømer

Dirigent

CVR-nr. 32 87 80 91

9143-17

---

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

E-mail: [frank@2800revision.dk](mailto:frank@2800revision.dk) · [www.frankbergmann.dk](http://www.frankbergmann.dk)

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

Medlem af Revisorfællesskabet i Kgs. Lyngby · Medlem af Rådgivningshuset 7A ([www.raadgivningshuset7a.dk](http://www.raadgivningshuset7a.dk))

## INDHOLDSFORTEGNELSE

	<u>Side</u>
<b>Påtegning</b>	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors påtegning	3 - 5
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	6
Ledelsesberetning	7
 <b>Årsrapport for perioden 1. januar 2017 - 31. december 2017</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 -17

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for år 2017 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 07. juni 2018

**Direktion**



---

Mads Sømer

## Til kapitalejerne i Sømer Service ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sømer Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance 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. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

### **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.

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.
- 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 konklusioner 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.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS PÅTEGNING

5

Vi kommunikerer med den øverste ledelse om blandt andet 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.

**Kgs. Lyngby, den 07. juni 2018**

**BERGMANN**

**CVR-nr. 54 21 32 55**

**Fællesskab af statsautoriserede revisorer**

**Frank Bergmann Hansen**

**Statsautoriseret revisor**

**mne:9385**

## SELSKABSOPLYSNINGER

6

### Selskabet

Sømer Service ApS  
Holmevej 43, 1  
2860 Søborg

Telefon 23 34 44 88  
Hjemmeside [www.soemerservice.dk](http://www.soemerservice.dk)  
E-mail [mads@soemerservice.dk](mailto:mads@soemerservice.dk)

CVR. nr. 32 87 80 91  
Stiftet 06.04.2010  
Hjemsted København  
Regnskabsår 1. januar 2017 - 31. december 2017

### Direktion

Mads Sømer

### Revision

BERGMANN  
Fællesskab af statsautoriserede revisorer  
Rustenborgvej 7 A  
2800 Kgs. Lyngby

### Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 07. juni 2018 på  
selskabets adresse

## LEDELSESBERETNING

7

### **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 resultat opgørelsen 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.

Den resterende Goodwill afskrives over 10 år.

**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. 13.300 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 nominal 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 nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE FOR ÅRET**  
**1. JANUAR - 31. DECEMBER 2017**

11

	Note	2017	2016
<b>Bruttoresultat:</b>		1.205.466	1.092.152
Personaleudgifter	1	737.358	681.849
		737.358	681.849
<b>Resultat før afskrivninger:</b>		468.107	410.303
Afskrivninger	4	64.404	88.401
<b>Resultat før finansielle poster:</b>		403.704	321.902
Renter netto		-18.050	-26.945
		-18.050	-26.945
<b>Resultat før skat:</b>		385.653	294.957
Skat af årets resultat	2	24.843	67.600
<b>Årets resultat:</b>		360.810	227.357
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		360.810	227.357
<b>DISPONERET I ALT:</b>		360.810	227.357

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

12

	Note	2017	2016
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	3	326.922	363.247
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		326.922	363.247
Bil	4	48.710	68.721
Driftsmidler		0	8.068
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		48.710	76.789
Depositum		42.027	41.451
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		42.027	41.451
		<b>Anlægsaktiver i alt:</b>	<b>417.659</b>
		417.659	481.487
Råvarelager		865.000	865.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.720.000	1.320.000
<b>Varebeholdning</b>		2.585.000	2.185.000
Tilgodehavender fra salg		402.093	9.961
Betalt acontoskat		0	18.000
Tilgodehavende udskudt skat		0	181.820
Tilgodehavende Sømer Holding ApS		80.607	80.607
<b>Tilgodehavender</b>		482.700	290.389
<b>Likvide beholdninger</b>		5.229	-69.080
		<b>Omsætningsaktiver i alt:</b>	<b>3.072.929</b>
		3.072.929	2.406.309
		<b>AKTIVER I ALT:</b>	<b>3.490.588</b>
		3.490.588	2.887.796

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2017

13

	<u>Note</u>	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Opskrivning	5	273.968	273.968
Overført overskud	5	<u>1.638.876</u>	<u>1.278.066</u>
<b>Egenkapital i alt:</b>		<u>2.037.844</u>	<u>1.677.034</u>
Hensættelse til udskudt skat	2	<u>214.658</u>	<u>326.478</u>
<b>Hensættelser i alt:</b>		<u>214.658</u>	<u>326.478</u>
Kortfristet gæld		<u>1.238.086</u>	<u>884.284</u>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>1.238.086</u>	<u>884.284</u>
<b>Gæld i alt:</b>		<u>1.238.086</u>	<u>884.284</u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u><u>3.490.588</u></u>	<u><u>2.887.796</u></u>
Ejerforhold	7		
Nærtstående parter	8		
Sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

14

Note	2017	2016
<b>1 MEDARBEJDERFORHOLD</b>		
<b>Gage og Lønomsstninger</b>		
Løn	651.200	604.025
Sociale ydelser	76.221	74.178
Personaleomsstninger	9.937	3.646
	737.358	681.849
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
<b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
<b>Aktuel og udskudt skat</b>		
Skat af årets resultat	2.843	0
Overført underskud fra moderselskab	0	0
Rente af skat	0	1.600
Udskudt skat af årets indkomst, regulering	22.000	66.000
	24.843	67.600
<b>3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Saldo pr. 1. januar 2017	363.247	363.247
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
<b>Kostpris pr. 31. december 2017</b>	363.247	363.247
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2017	0	0
Årets afskrivninger	36.325	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	36.325	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017:</b>	326.922	363.247

Note

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>2017</u>	<u>2016</u>
<b>Biler</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2017	462.006	462.006
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december 2017</b>	<u>462.006</u>	<u>462.006</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2017	393.285	346.285
Årets afskrivninger	20.011	47.000
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<u>413.296</u>	<u>393.285</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017:</b>	<u><u>48.710</u></u>	<u><u>68.721</u></u>
<b>Driftsmidler</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2017	139.878	139.878
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december 2017</b>	<u>139.878</u>	<u>139.878</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2017	131.810	90.409
Årets afskrivninger	8.068	41.401
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2017</b>	<u>139.878</u>	<u>131.810</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2017:</b>	<u><u>0</u></u>	<u><u>8.068</u></u>
<b>Afskrivninger i alt</b>		
Goodwill:	36.325	0
Bil	20.011	47.000
Driftsmidler	<u>8.068</u>	<u>41.401</u>
<b>Afskrivninger i alt pr. 31. december 2017:</b>	<u><u>64.404</u></u>	<u><u>88.401</u></u>



Note

5 **EGENKAPITAL**

	01.01.17	Forslag til årets resultat- disponering	31.12.17
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overkurs	273.968	0	273.968
Overføres til næste år	1.278.066	360.810	1.638.876
	<u>1.677.034</u>	<u>360.810</u>	<u>2.037.844</u>

**Anpartskapital**

Anpartskapitalen kan specificeres således:

250 stk. anparter a kr. 500	<u>125.000</u>
-----------------------------	----------------

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.