

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

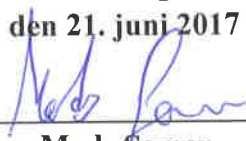
---

## *Sømer Service ApS*

Holmevej 43, 1, 2860 Søborg

Årsregnskab for perioden  
1. januar 2016 - 31. december 2016

Årsregnskabet er fremlagt og godkendt  
på selskabets ordinære generalforsamling  
den 21. juni 2017



---

Mads Sømer  
Dirigent

CVR-nr. 32 87 80 91

---

9143-16

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 2016 - 31. december 2016</b>	
Anvendt regnskabspraksis	8 - 10
Resultatopgørelse	11
Balance	12 - 13
Noter	14 -17

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for år 2016 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 2017

**Direktion**



Mads Sømer

## Til kapitalejerne i Sømer Service ApS

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sømer Service ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2016, 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 2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 21. juni 2017**

**BERGMANN**

**Fællesskab af statsautoriserede revisorer**

**Frank Bergmann Hansen**

**Statsautoriseret revisor**

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

## SELSKABSOPLYSNINGER

6

<b>Selskabet</b>	Sømer Service ApS Holmevej 43, 1 2860 Søborg
	Telefon 23 34 44 88
	Hjemmeside <a href="http://www.soemerservice.dk">www.soemerservice.dk</a>
	E-mail <a href="mailto:mads@soemerservice.dk">mads@soemerservice.dk</a>
	CVR. nr. 32 87 80 91
	Stiftet 06.04.2010
	Hjemsted København
	Regnskabsår 1. januar 2016 - 31. december 2016
<b>Direktion</b>	Mads Sømer
<b>Revision</b>	BERGMANN Fællesskab af statsautoriserede revisorer Rustenborgvej 7 A 2800 Kgs. Lyngby
<b>Generalforsamling</b>	Ordinær generalforsamling afholdes den 21. juni 2017 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 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.

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 indt 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 2016**

11

	Note	2016	2015
<b>Bruttoresultat:</b>		1.092.152	1.052.212
Personaleudgifter	1	681.849	881.996
		681.849	881.996
<b>Resultat før afskrivninger:</b>		410.303	170.216
Afskrivninger	4	88.401	93.625
<b>Resultat før finansielle poster:</b>		321.902	76.591
Renter netto		-26.945	-16.205
		-26.945	-16.205
<b>Resultat før skat:</b>		294.957	60.386
Skat af årets resultat	2	67.600	-118.039
<b>Årets resultat:</b>		227.357	178.424
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført overskud		227.357	178.424
<b>DISPONERET I ALT:</b>		227.357	178.424

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

12

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>AKTIVER</b>			
Goodwill	3	363.247	363.247
<b>Immaterielle anlægsaktiver</b>		<u>363.247</u>	<u>363.247</u>
Bil	4	68.721	115.721
Driftsmidler		8.068	49.469
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<u>76.789</u>	<u>165.190</u>
Depositum		41.451	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<u>41.451</u>	<u>0</u>
<b>Anlægsaktiver i alt:</b>		<u>481.487</u>	<u>528.437</u>
Råvarelager		865.000	865.000
Igangværende arbejder for fremmed regning		1.320.000	1.020.000
<b>Varebeholdning</b>		<u>2.185.000</u>	<u>1.885.000</u>
Tilgodehavender fra salg		9.961	38.989
Betalt acontoskat		18.000	18.000
Tilgodehavende udskudt skat		181.820	0
Mellemregninger med Sømer Holding ApS		80.607	43.107
Depositum		0	40.806
<b>Tilgodehavender</b>		<u>290.389</u>	<u>140.902</u>
<b>Likvide beholdninger</b>		<u>-69.080</u>	<u>-156.292</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt:</b>		<u>2.406.309</u>	<u>1.869.610</u>
<b>AKTIVER I ALT:</b>		<u>2.887.796</u>	<u>2.398.047</u>

## BALANCE PR. 31. DECEMBER 2016

13

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>PASSIVER</b>			
Selskabskapital	5	125.000	125.000
Opskrivning	5	273.968	273.968
Overført overskud	5	1.278.066	1.050.709
<b>Egenkapital i alt:</b>		<u>1.677.034</u>	<u>1.449.677</u>
Hensættelse til udskudt skat	2	326.478	326.478
<b>Hensættelser i alt:</b>		<u>326.478</u>	<u>326.478</u>
Kortfristet gæld		884.284	621.892
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<u>884.284</u>	<u>621.892</u>
<b>Gæld i alt:</b>		<u>884.284</u>	<u>621.892</u>
<b>PASSIVER I ALT:</b>		<u>2.887.796</u>	<u>2.398.047</u>
Ejerforhold	7		
Nærtstående parter	8		
Sikkerhedsstillelser	9		

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

14

Note	2016	2015
<b>1 MEDARBEJDERFORHOLD</b>		
<b>Gage og Lønomkostninger</b>		
Løn	604.025	799.075
Sociale ydelser	74.178	71.854
Personaleomkostninger	3.646	11.067
	681.849	881.996
	1	1
<b>2 SKAT AF ÅRETS RESULTAT</b>		
<b>Aktuel og udskudt skat</b>		
Skat af årets resultat	0	-250.039
Overført underskud fra moderselskab	0	0
Rente af skat	1.600	0
Udskudt skat af årets indkomst, regulering	66.000	132.000
	67.600	-118.039
	67.600	-118.039
<b>3 IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER</b>		
<b>Goodwill:</b>		
Saldo pr. 1. januar 2016	363.247	363.247
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	0
	363.247	363.247
<b>Kostpris pr. 31. december 2016</b>	363.247	363.247
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2016	0	0
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	0
	0	0
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2016</b>	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:</b>	363.247	363.247

Note

## 4 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>Biler</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2016	462.006	401.116
Tilgang til kostpris	0	60.890
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december 2016</b>	<u>462.006</u>	<u>462.006</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2016	346.285	299.285
Årets afskrivninger	47.000	47.000
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2016</b>	<u>393.285</u>	<u>346.285</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:</b>	<u><u>68.721</u></u>	<u><u>115.721</u></u>
<b>Driftsmidler</b>		
Kostpris pr. 1. januar 2016	139.878	115.676
Tilgang til kostpris	0	24.202
Afgang til kostpris	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kostpris pr. 31. december 2016</b>	<u>139.878</u>	<u>139.878</u>
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2016	90.409	43.784
Årets afskrivninger	41.401	46.625
Tilbageførte afskrivninger på afgang	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Samlede afskrivninger pr. 31. december 2016</b>	<u>131.810</u>	<u>90.409</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2016:</b>	<u><u>8.068</u></u>	<u><u>49.469</u></u>
<b>Afskrivninger i alt</b>		
Goodwill:	0	0
Bil	47.000	47.000
Driftsmidler	<u>41.401</u>	<u>46.625</u>
<b>Afskrivninger i alt pr. 31. december 2016:</b>	<u><u>88.401</u></u>	<u><u>93.625</u></u>



Note

**5 EGENKAPITAL**

	01.01.16	Forslag til årets resultat- disponering	31.12.16
Anpartskapital	125.000	0	125.000
Overkurs	273.968	0	273.968
Overføres til næste år	1.050.709	227.357	1.278.066
	<u>1.449.677</u>	<u>227.357</u>	<u>1.677.034</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.