

# SøMælk ApS

## Årsrapport 2019

**CVR: 33079257**

**01.01.2019 – 31.12.2019**

**LYNGHOLMSVEJ 10, 7280 SØNDER FELDING**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære  
generalforsamling den: 26. februar 2020

---

Dirigent: Joost Oppers



**JENS TERP-NIELSENS VEJ 13 • 6200 AABENRAA**

# INDHOLD

<b>PÅTEGNINGER</b>	<b>3</b>
Ledelsespåtegning.....	3
Erklæring om udvidet gennemgang.....	4
<b>LEDELSESBERETNING MV.</b>	<b>6</b>
Selskabsoplysninger.....	6
<b>ÅRSREGNSKAB</b>	<b>7</b>
Anvendt regnskabspraksis.....	7
Resultatopgørelse.....	10
Balance.....	11
Noter.....	13

# LEDELSESPÅTEGNING

Ledelsen har dags dato aflagt årsrapport for 1. januar - 31. december 2019 for SøMælk ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sønder Felding, den 26. februar 2020

## DIREKTION

---

Joost Oppers

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i SØMÆLK ApS

### KONKLUSION

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SØMÆLK ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

### GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang 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 bevis 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 DEN UDVIDEDE GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Aarhus, den 26. februar 2020

LandboSyd Revision

Godkendt revisionsanpartsselskab

CVR nr. 32451195

---

Jens Faurholt

Registreret revisor

# ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

MNE nr. mne33755

# SELSKABSOPLYSNINGER

## SELSKABET

SøMælk ApS  
Lyngholmsvej 10  
7280 Sønder Felding

Telefon: 97199199  
E-mail: so-vang@hotmail.dk  
CVR-nr.: 33079257  
Hjemsted: 7400 Herning

Regnskabsår: 01.01.2019 - 31.12.2019

## DIREKTION

Joost Oppers

## REVISOR

LandboSyd Revision  
Godkendt revisionsanpartsselskab  
Agro Food Park 13  
8200 Aarhus N

## PENGEINSTITUT

Handelsbanken  
Bredgade 9  
7280 Sønder-Felding

## SELSKABETS VÆSENTLIGSTE AKTIVITETER

Selskabets aktivitet er køb og salg af mælk.

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for selskabet for 1. januar - 31. december 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med tilvalg fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

## RESULTATOPGØRELSE

### NETTOOMSÆTNING

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, hvis levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

### BRUTTOFORTJENESTE/ -TAB

Bruttofortjeneste / - tab består af sammentrækning af regnskabsposterne, Nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer, varer under fremstilling og handelsvarer, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger, i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 32.

### ANDRE DRIFTSINDTÆGTER OG -OMKOSTNINGER

Andre driftsindtægter og -omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder bl.a. fortjeneste/tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

### OMKOSTNINGER TIL RÅVARER OG HJÆLPEMATERIALER

Råvarer og hjælpematerialer omfatter kostpris for årets solgte varer og varer medgået til produktionen i året.

### ANDRE EKSTERNE OMKOSTNINGER

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

### PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inkl. feriepenge og pensioner, samt andre omkostninger til social sikring mv. af virksomhedens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne refusioner fra offentlige myndigheder.

### FINANSIELLE POSTER

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og renteomkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer, gæld, finansielle kontrakter og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

### SKAT AF ÅRETS RESULTAT

Årets skat, 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.

Moderselskabet og de danske koncernvirksomheder er sambeskattede. Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, på en sådan måde at moderselskabet forestår afregning af skatter mv. til de danske skattemyndigheder.

## BALANCEN

### MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Grunde og bygninger, produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar måles ved første indregning til

# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

kostpris og indregnes efterfølgende til kostpris, med fradrag af akkumulerende afskrivninger.

Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget opgøres under hensyntagen til aktivets restværdi efter afsluttet brugstid og reduceres med eventuelle nedskrivninger. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen, indtil det tidspunkt hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi.

	Brugstid	Restværdi
Bygninger	10-20 år	0-20 %
Produktionsanlæg, driftsmateriel og inventar	8-10 år	0-20 %

Fortjeneste og tab ved afhændelse af materielle aktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

## TILGODEHAVENDER

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

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

## LIKVIDE BEHOLDNINGER

Omfatter bankindestående og likvide beholdninger.

## 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 acontoskatte.

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 indenfor samme juridiske skatteenhed. Eventuelle 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.

## PERIODEAFGRÆNSNINGSPOSTER

Periodeafgrænsningsposter under gæld omfatter indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår.



# ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

## **OMREGNING AF FREMMED VALUTA**

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell 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 balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældens opståen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

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

# RESULTATOPGØRELSE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>3.229.633</b>	<b>3.813.939</b>
1	Personaleomkostninger	-3.150.397	-3.287.790
	Af- og nedskrivning anlægsaktiver	-158.217	-177.004
	Andre driftsomkostninger	0	-96.142
	<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-78.981</b>	<b>253.003</b>
	Finansielle indtægter	72.597	18.035
	Finansielle omkostninger	-103.031	-108.325
	<b>ÅRETS RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-109.415</b>	<b>162.713</b>
	Skat af årets resultat	16.200	-19.535
	<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-93.215</b>	<b>143.178</b>
	<b>Resultatdisponering</b>		
	Overført resultat	-93.215	143.178
	<b>Disponering i alt</b>	<b>-93.215</b>	<b>143.178</b>

# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Aktiver</b>		
2	Grunde og bygninger	126.755	140.839
2	Produktionsanlæg og maskiner	594.754	738.887
	<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>721.509</b>	<b>879.726</b>
	<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>721.509</b>	<b>879.726</b>
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	4.008.493	3.652.368
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.707.214	2.693.569
	Andre tilgodehavender	244.959	226.665
	Periodeafgrænsningsposter	1.192.629	2.053.695
	<b>Tilgodehavender</b>	<b>7.153.295</b>	<b>8.626.297</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>1.570.119</b>	<b>0</b>
	<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>8.723.414</b>	<b>8.626.297</b>
	<b>AKTIVER</b>	<b>9.444.923</b>	<b>9.506.023</b>

# BALANCE

		2019	2018
NOTE		KR.	KR.
	<b>Passiver</b>		
	Virksomhedskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	1.641.894	1.735.109
3	<b>Egenkapital</b>	<b>1.721.894</b>	<b>1.815.109</b>
	Hensættelser til udskudt skat	114.300	130.500
	<b>Hensatte forpligtelser</b>	<b>114.300</b>	<b>130.500</b>
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	2.798	0
4	<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>2.798</b>	<b>0</b>
	Gæld til kreditinstitutter	0	1.497
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	6.503.614	5.200.164
	Gæld til tilknyttede virksomheder	174.665	0
	Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	897.651	714.958
	Periodeafgrænsningsposter	30.000	1.643.795
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>7.605.930</b>	<b>7.560.414</b>
	<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>7.608.728</b>	<b>7.560.414</b>
	<b>PASSIVER</b>	<b>9.444.923</b>	<b>9.506.023</b>
5	<b>Eventualforpligtelser</b>		
6	<b>Pantsætning og sikkerhedsstillelse</b>		

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
<b>1 PERSONALEOMKOSTNINGER</b>		
Lønninger	-2.873.659	-3.094.156
Pensioner	-228.816	-150.904
Andre omkostninger til social sikring	-47.922	-42.730
<b>Personaleomkostninger</b>	<b>-3.150.397</b>	<b>-3.287.790</b>
Antal heltidsbeskæftigede	6	6

# NOTER

## 2 MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

	Grunde & bygninger	Prod.anlæg & maskiner
Kostpris, primo	186.009	1.642.250
Tilgang i året	0	0
Afgang i året	0	0
<b>Kostpris, ultimo</b>	<b>186.009</b>	<b>1.642.250</b>
Afskrivning, primo	-45.170	-903.363
Afskrivning på afhændede aktiver	0	0
Årets afskrivning	-14.084	-144.133
<b>Afskrivning, ultimo</b>	<b>-59.254</b>	<b>-1.047.496</b>
<b>Regnskabsmæssig værdi</b>	<b>126.755</b>	<b>594.754</b>

# NOTER

<b>3</b>	<b>EGENKAPITAL</b>			
		<b>Virksomhedsk apital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>I alt</b>
Primo		80.000	1.735.109	1.815.109
Forslag til resultatdisponering			-93.215	-93.215
<b>Ultimo</b>		<b>80.000</b>	<b>1.641.894</b>	<b>1.721.894</b>

# NOTER

	2019	2018
	KR.	KR.
<b>4 LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</b>		
Anden gæld, herunder skyldige skatter mv.	-2.798	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>-2.798</b>	<b>0</b>
<b>Supplerende oplyses:</b>		
Forfald efter 5 år	0	0



# NOTER

## 5 EVENTUALFORPLIGTELSER

Virksomheden har indgået lejeaftale på erhvervslokale på 20m<sup>2</sup> med en årlig afgift på 67.500 kr.

Derudover er der indgået lejekontrakter med en gennemsnitlig ydelse på 480 tkr. pr. år. Den ene lejekontrakt har en restløbetid på 3 mdr. med en samlet restydelse på 17 tkr. og den anden har en restløbetid på 24 mdr. med en samlet restydelse på 460 tkr. Der er ydelse på leje uden udløb på 233 tkr.

### **SAMBESKATNING**

Selskabet er sambeskattet med Joost Holding ApS. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

## 6 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSE

Der er ingen pantsætninger og sikkerhedsstillelser.

