

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

## *Sømer Holding 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. 33 35 78 85

9143-16

---

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 45 88 81 02

E-mail: [frank@revision2800.dk](mailto:frank@revision2800.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 - 9
Resultatopgørelse	10
Balance	11
Noter	12 - 14

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for Sømer Holding ApS.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den 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 Holding ApS

### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sømer Holding 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

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 Holding ApS Holmevej 43, 1 2860 Søborg
	CVR-nr. 33 35 78 85
	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

### **Hovedaktivitet**

Selskabets formål er at eje kapitalandele i datterselskab

### **Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabets resultat er tilfredsstillende. Periodens regnskab udviser et overskud på kr. 217.357.

### **Begivenheder efter regnskabsårets afslutning**

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



Årsregnskabet for Sømer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder.

Om den anvendte regnskabspraksis kan oplyses følgende:

### GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

#### **Koncernregnskab**

Der er ikke udarbejdet koncernregnskab, idet koncernen er en lille koncern, jf. ÅRL § 110.

#### **Rapporteringsvaluta**

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner.

### RESULTATOPGØRELSEN

#### **Indtægter af kapitalandele fra datter- og associerede virksomheder**

Disse omfatter den forholdsmæssige andel af resultatet efter skat i de enkelte virksomheder.

#### **Administrationsomkostninger**

I administrationsomkostninger indregnes omkostninger, der er afholdt i året til ledelse og administration af selskabet, herunder omkostninger til det administrative personale, ledelsen, kontorlokaler og kontoromkostninger samt afskrivninger.

#### **Skat**

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat.

### BALANCEN

#### **Kapital andele i dattervirksomhed**

Kapitalandele i dattervirksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode, hvilket indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

#### **Udbytte**

Udbytte indregnes som en gældsforpligtigelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen. Det foreslåede udbytte for regnskabsperioden vises som en særskilt post under egenkapitalen.

#### **Egenkapital**

Udbytte for regnskabsåret er hensat som en forpligtelse under gæld og modregnet i årets overskud til fremførelse.

### **Selskabsskat**

Aktuelle skatteforpligtelser indregnes i balancen som beregnet skat af årets forventede skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt betalte acontoskatter.

Hensættelse til udskudt skat beregnes med 22 % af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier bortset fra midlertidige forskelle, som opstår på anskaffelsestidspunktet for aktiver og forpligtelser og som hverken påvirker resultat eller den skattepligtige indkomst.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, som de forventes at blive udnyttet med, enten ved udligning i skat af fremtidig indtjening eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser.

### **Andre gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, som i al væsentlighed svarer til dagsværdien.

## RESULTATOPGØRELSE

10

	<u>Note</u>	<u>2016</u>	<u>2015</u>
Resultat i tilknyttet virksomhed		227.357	178.424
Andre eksterne udgifter		<u>-10.000</u>	<u>-10.000</u>
<b>Resultat før finansielle poster:</b>		217.357	168.424
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før datterselskabsresultat:</b>		217.357	168.424
Datterselskabsresultat ekskl. udbytte	3 A	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Resultat før skat:</b>		217.357	168.424
Skat		<u>0</u>	<u>0</u>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>		<u><u>217.357</u></u>	<u><u>168.424</u></u>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>			
Udbytte for regnskabsåret		0	50.000
Overført overskud		<u>217.357</u>	<u>118.424</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>		<u><u>217.357</u></u>	<u><u>168.424</u></u>

## BALANCE

11

	Note	2016	2015
<b>AKTIVER</b>			
Kapitalandele i tilknyttede virksomhed	3B	1.677.034	1.449.677
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		1.677.034	1.449.677
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		1.677.034	1.449.677
Tilgodehavende skat		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Debitorer		0	0
Tilgodehavende datterselskab		0	0
<b>Tilgodehavender</b>		0	0
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		0	0
<b>AKTIVER I ALT:</b>		1.677.034	1.449.677
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overkursfond	4	555.768	338.411
Forslået udbytte	4	0	50.000
Overført overskud	4	873.159	873.159
<b>EGENKAPITAL I ALT:</b>		1.553.927	1.386.570
Anden gæld		123.107	63.107
<b>Kortfristet gæld</b>		123.107	63.107
<b>GÆLD I ALT:</b>		123.107	63.107
<b>PASSIVER I ALT:</b>		1.677.034	1.449.677
Personaleforhold	5		
Nærtstående parter	6		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Note**1 UDBYTTE**

Udbyttet er udloddet fra datterselskab i henhold til generalforsamlingsbeslutning af 21. juni 2017.

**2 SKAT**

Der er i regnskabsåret betalt kr. 0 i selskabsskat med tillæg af renter kr. 0.

**3 KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER**

	<u>2016</u>	<u>2015</u>
<b>A Datterselskabsresultat</b>		
Årets resultat iflg. årsregnskab	227.357	178.424
Regulering til kapitalandele primo	0	0
Udloddet udbytte til moderselskab	0	0
<b>Datterselskabsresultat ekskl. udbytte</b>	<u>227.357</u>	<u>178.424</u>
<b>B Kapitalandele primo</b>	1.449.677	1.271.253
Regulering til primo	0	0
Opskrivning i datterselskab	0	0
Årets resultat iflg. årsregnskab	227.357	178.424
Udloddet udbytte i datterselskab	0	0
<b>Kapitalandele ultimo</b>	<u>1.677.034</u>	<u>1.449.677</u>
<b>Egenkapital Sømer Holding ApS, 100%</b>		
Mads Sømer andel, 10% af egenkapital primo	0	0
Anskaffelsessum	0	0
<b>Goodwill</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

Kapitalandelene omfatter datterselskabet Sømer Service ApS , Holmevej 43. 1, sal,  
2860 Søborg  
CVR.nr: 32878091

Note

## 4 EGENKAPITAL

	<u>Anparts- kapital</u>	<u>Overkurs- fond</u>	<u>Foreslået Udbytte</u>	<u>Overført overskud</u>	<u>Egenkapital i alt</u>
<b>Saldo pr. 1. januar 2016</b>	125.000	338.411	0	873.159	1.336.570
Årets resultat	0	217.357	0	0	217.357
Udloddet udbytte	0	0	0	0	0
Forslået udbytte		0	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0	0	0
<b>Egenkapital pr. 31. december 2016</b>	<u>125.000</u>	<u>555.768</u>	<u>0</u>	<u>873.159</u>	<u>1.553.927</u>

## 5 PERSONALEFORHOLD

Ud over den til Erhvervsstyrelsen anmeldte direktør har selskabet ingen ansatte. Der er ikke udbetalt vederlag til selskabets direktion.

## 6 NÆRTSTÅENDE PARTER

Sømer Holding ApS' nærtstående parter omfatter følgende:

**Bestemmende indflydelse**

Direktør Mads Sømer har bestemmende indflydelse.

**Øvrige nærtstående parter, som virksomheden har haft transaktioner med**

Ingen

**Transaktioner med nærtstående parter**

Ingen

## 8 PANTSÆTNING OG SIKKERHEDSSTILLELSER

Der er ikke stillet sikkerhed i forhold til 3. mand.

## 8. REVISORS ERKLÆRING PÅ REVISIONSPROTOKOLLEN

### Revisors erklæring på revisionsprotokollatet

I henhold til lovgivning om godkendte revisorer skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte habilitetsbetingelser, og
- at vi under vor revision har modtaget alle de oplysninger, som vi har anmodet om.

Kgs. Lyngby, 21. juni 2017

**BERGMANN**

**Fællesskab af statsautoriserede revisorer**

**Frank Bergmann Hansen**

**Statsautoriseret revisor**

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

Forelagt på generalforsamlingen, den 21. juni 2017



---

**Mads Sømer**