

# BERGMANN

FÆLLESSKAB AF STATS-AUTORISERED E REVISORER

---

## *Sømer Holding 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. 33 35 78 85

9143-15

---

Rustenborgvej 7A • 2800 Kgs. Lyngby • Danmark • Telefon +45 45 88 81 00 • Telefax +45 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 FSR – danske revisorer • 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 - 4
 <b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6
 <b>Årsrapport for perioden 1. januar 2015 - 31. december 2015</b>	
Anvendt regnskabspraksis	7 - 8
Resultatopgørelse	9
Balance	10
Noter	11 - 13

## LEDELSESPÅTEGNING

2

Direktionen har dags dato aflagt årsregnskab for Sømer Holding ApS.

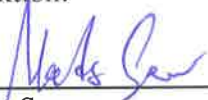
Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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 2016

Direktion:

  
\_\_\_\_\_  
Mads Sømer

## Til anpartshaverne i Sømer Holding ApS

Vi har revideret årsregnskabet for Sømer Holding ApS for regnskabsåret for 1. januar 2015 - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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. 54213255

## SELSKABSOPLYSNINGER

5

<b>Selskabet</b>	Sømer Holding ApS Holmevej 43, 1 2860 Søborg
	CVR-nr. 33 35 78 85 Hjemsted København Regnskabsår 1. januar 2015 - 31. december 2015
<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 2016

### **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. 168.424.

### **Begivenheder efter regnskabsåret afslutning**

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

Årsregnskabet for Sømer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 fremførsel.



### **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

9

	Note	2015	2014
Resultat i tilknyttet virksomhed		178.424	197.221
Regulering til kapitalandele primo		0	0
Avance ved salg af bil		0	71.321
Andre eksterne udgifter		-10.000	-10.000
		<u>168.424</u>	<u>258.542</u>
Resultat før afskrivning			
		0	0
Afskrivning		<u>0</u>	<u>0</u>
		168.424	258.542
<b>Resultat før finansielle poster:</b>			
		0	0
Finansielle indtægter		0	0
Finansielle udgifter		<u>0</u>	<u>0</u>
		168.424	258.542
<b>Resultat før datterselskabsresultat:</b>			
		0	0
Datterselskabsresultat ekskl. udbytte	3 A	<u>0</u>	<u>0</u>
		168.424	258.542
<b>Resultat før skat:</b>			
		0	0
Skat		<u>0</u>	<u>0</u>
		<u>168.424</u>	<u>258.542</u>
<b>ÅRETS RESULTAT:</b>			

### FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING

Udbytte for regnskabsåret	50.000	0
Overført overskud	<u>118.424</u>	<u>258.542</u>
<b>DISPONERET I ALT</b>	<u>168.424</u>	<u>258.542</u>

## BALANCE

10

	Note	2015	2014
<b>AKTIVER</b>			
Bil	5A	0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		0	0
Goodwill	3B	0	0
Kapitalandele i tilknyttede virksomhed	3B	1.449.677	1.271.253
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		1.449.677	1.271.253
<b>ANLÆGSAKTIVER I ALT:</b>		1.449.677	1.271.253
Tilgodehavende skat		0	0
Likvide beholdninger		0	0
Debitorer		0	4.220
Tilgodehavende datterselskab		0	50.000
<b>Tilgodehavender</b>		0	54.220
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT:</b>		0	54.220
<b>AKTIVER I ALT:</b>		1.449.677	1.325.473
<b>PASSIVER</b>			
Anpartskapital	4	125.000	125.000
Overkursfond	4	338.411	338.411
Opskrivning	4	0	0
Overført overskud	4	923.159	754.735
<b>EGENKAPITAL I ALT:</b>		1.386.570	1.218.146
Kreditinstitutter		0	0
<b>Langfristede gældsforpligtelser</b>		0	0
Anden gæld	5	63.107	107.327
Skyldigt skat		0	0
Skyldigt udbytte		0	0
<b>Kortfristet gæld</b>		63.107	107.327
<b>GÆLD I ALT:</b>		63.107	107.327
<b>PASSIVER I ALT:</b>		1.449.677	1.325.473
Personaleforhold	6		
Nærtstående parter	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		

Note

1 **UDBYTTE**

Udbyttet er udloddet fra datterselskab i henhold til generalforsamlingsbeslutning af 21. juni 2016.

2 **SKAT**

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

3 **KAPITALANDELE I TILKNYTTETDE VIRKSOMHEDER**

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
<b>A Datterselskabsresultat</b>		
Årets resultat iflg. årsregnskab	178.424	197.221
Regulering til kapitalandele primo	0	0
Udloddet udbytte til moderselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Datterselskabsresultat ekskl. udbytte</b>	<u>178.424</u>	<u>197.221</u>
<b>B Kapitalandele primo</b>	1.271.253	1.074.032
Regulering til primo	0	0
Opskrivning i datterselskab	0	0
Årets resultat iflg. årsregnskab	178.424	197.221
Udloddet udbytte i datterselskab	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Kapitalandele ultimo</b>	<u>1.449.677</u>	<u>1.271.253</u>
<b>Egenkapital Sømer Holding ApS, 100%</b>		
Mads Sømer andel, 10% af egenkapital primo	0	0
Anskaffelsessum	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Goodwill</b>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

## NOTER TIL ÅRSREGNSKABET

12

### Note

#### 4 EGENKAPITAL

	Anparts- kapital	Overkurs- fond	Opskriv- ning	Overført overskud	Egenkapital i alt
<b>Saldo pr. 1. januar 2015</b>	125.000	338.411	0	754.735	1.218.146
Årets resultat	0	0	0	118.424	118.424
Forslået udbytte				50.000	50.000
Årets opskrivning	0	0	0	0	0
<b>Egenkapital pr. 31. december 2015</b>	<b>125.000</b>	<b>338.411</b>	<b>0</b>	<b>923.159</b>	<b>1.386.570</b>
				2015	2014

#### 5 ANDEN GÆLD

Mellemregning med anpartshaver	10.000	0
Mellemregning Sømer Service ApS	43.107	97.327
Skyldig revisor	10.000	10.000
	<b>63.107</b>	<b>107.327</b>

#### 5A BIL

Kostpris pr. 1. januar 2015	0	261.554
Tilgang til kostpris	0	0
Afgang til kostpris	0	-261.554
Kostpris pr. 31. december 2015	0	0
Samlede afskrivninger pr. 1. januar 2015	0	114.622
Årets afskrivninger	0	0
Tilbageførte afskrivninger på afgang	0	-114.622
Samlede afskrivninger pr. 31. december 2015	0	0
<b>Regnskabsmæssig værdi pr. 31. december 2015:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Avance ved afgang bil	0	71.321

## Note

### 6 PERSONALEFORHOLD

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

### 7 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.