

Søme ApS

Jørgen Mejers Vej 6
8250 Egå

CVR-nr. 33 37 55 65

Årsrapport for 2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 16. september 2024

dirigent Søren Møller



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. maj - 30. april	9
Balance 30. april	10
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 for Søme ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. april 2024 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Aarhus, den 16. september 2024

Direktion

Søren Møller
direktør



Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Søme ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søme ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024, 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. 30. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 for 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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 16. september 2024

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
CVR-nr. 29 69 00 65



Henning Juel Møller
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne29462

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søme ApS
Jørgen Mejers Vej 6
8250 Egå

CVR-nr.: 33 37 55 65

Regnskabsperiode: 1. maj 2023 - 30. april 2024

Stiftet: 14. december 2010

Regnskabsår: 14. regnskabsår

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Søren Møller, direktør

Revisor

Aros statsautoriserede revisorer I/S
statsautoriseret revisionsinteressentskab
Værkmestergade 3, 4 sal
8000 Aarhus C

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søme ApS for 2023/24 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2023/24 er aflagt i kr.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover 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 årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Anvendt regnskabspraksis

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, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver

Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

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

Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de associerede virksomheders resultat efter skat efter eliminering af forholdsmæssig andel af intern avance/tab.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

Anvendt regnskabspraksis

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

	Brugstid	Restværdi
Øvrige bygninger	45 år	70 %
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Aktiver med en kostpris på under kr. 33.100 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Fortjeneste og tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg af resterende merværdier og positiv goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden. Negativ goodwill indregnes i resultatopgørelsen ved købet af kapitalandelen. Vedrører den negative goodwill overtagne eventualforpligtelser, indtægtsføres negativ goodwill først, når eventualforpligtelserne er afviklet eller bortfaldet.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Kapitalandele måles til dagsværdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der består af børsnoterede aktier og obligationer, måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede værdipapirer måles til dagsværdi baseret på beregnet kapitalværdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat 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 acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u> kr.	<u>2022/23</u> kr.
Bruttofortjeneste		1.279.118	1.022.568
Personaleomkostninger	1	-699.924	-707.935
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-129.614	-167.620
Resultat før finansielle poster		449.580	147.013
Indtægter af kapitalandele i associerede virksomheder		504.538	469.776
Finansielle indtægter	2	3.440.908	1.465.847
Finansielle omkostninger	3	-878.555	-2.402.982
Resultat før skat		3.516.471	-320.346
Skat af årets resultat	4	-827.274	175.117
Årets resultat		2.689.197	-145.229
Foreslået udbytte		122.000	117.800
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		164.538	85.582
Overført resultat		2.402.659	-348.611
		2.689.197	-145.229

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		35.171.800	35.277.207
Produktionsanlæg og maskiner		421.543	27.450
Materielle anlægsaktiver		35.593.343	35.304.657
Kapitalandele i associerede virksomheder		6.126.798	5.962.260
Andre værdipapirer og kapitalandele		518.199	535.623
Finansielle anlægsaktiver		6.644.997	6.497.883
Anlægsaktiver i alt		42.238.340	41.802.540
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		23.523	12.072
Andre tilgodehavender		100.295	92
Udskudt skatteaktiv		0	968
Selskabsskat		284.059	273.606
Tilgodehavende moms og afgifter		124.562	9.636
Tilgodehavender		532.439	296.374
Værdipapirer		31.965.859	29.277.435
Værdipapirer		31.965.859	29.277.435
Likvide beholdninger		1.854.113	928.295
Omsætningsaktiver i alt		34.352.411	30.502.104
Aktiver i alt		76.590.751	72.304.644

Balance 30. april

	<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		1.000.000	1.000.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		3.226.798	3.062.260
Overført resultat		50.891.765	48.489.105
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>122.000</u>	<u>117.800</u>
Egenkapital		<u>55.240.563</u>	<u>52.669.165</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>299.512</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>299.512</u>	<u>0</u>
Gæld til realkreditinstitutter		<u>18.616.913</u>	<u>18.608.629</u>
Langfristede gældsforpligtelser	5	<u>18.616.913</u>	<u>18.608.629</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	5	286.700	302.700
Leverandører af varer og tjenesteydelser		647.504	41.648
Selskabsskat		444.126	0
Anden gæld		1.048.333	659.752
Periodeafgrænsningsposter		<u>7.100</u>	<u>22.750</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.433.763</u>	<u>1.026.850</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>21.050.676</u>	<u>19.635.479</u>
Passiver i alt		<u>76.590.751</u>	<u>72.304.644</u>
Hovedaktivitet	6		
Leje- og leasingforpligtelser	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		
Oplysning om dagsværdi	10		

Noter

	2023/24	2022/23
	kr.	kr.
1 Personaleomkostninger		
Lønninger	657.324	628.989
Andre omkostninger til social sikring	12.971	11.472
Andre personaleomkostninger	29.629	67.474
	<u>699.924</u>	<u>707.935</u>
Antal heltidsbeskæftigede personer i gennemsnit	<u>1</u>	<u>1</u>
2 Finansielle indtægter		
Kursgevinst andre kapitalandel, værdipapirer, der er anlægsaktiver	3.576	11.208
Andre finansielle indtægter	3.437.332	1.454.639
	<u>3.440.908</u>	<u>1.465.847</u>
3 Finansielle omkostninger		
Andre finansielle omkostninger	878.555	2.402.982
	<u>878.555</u>	<u>2.402.982</u>
4 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	524.920	0
Regulering af skat vedrørende tidligere år	138.702	0
Regulering af udskudt skat	163.480	-175.117
Andre skatter	172	0
	<u>827.274</u>	<u>-175.117</u>

Noter

5 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. maj 2023	Gæld 30. april 2024	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år
Gæld til realkreditinstitutter	18.608.629	18.616.913	0	1.675.629
Deposita	0	0	286.700	0
	18.608.629	18.616.913	286.700	1.675.629

6 Hovedaktivitet

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre virksomheder, at eje fast ejendom, at drive skovbrug og dermed efter direktionens skøn beslægtet virksomhed.

	2023/24 kr.	2022/23 kr.
7 Leje- og leasingforpligtelser		
Leasingforpligtelser fra operationel leasing.		
Samlede fremtidige leasingydelse:		
Inden for et år	120.802	5
Mellem 1 og 5 år	281.592	0
Efter 5 år	0	0
	402.394	5

8 Eventualforpligtelser

Andre eventualforpligtelser

Selskabet har investeret i Private Equity, der i årsregnskabet er indregnet som 'Andre værdipapirer og kapitalandele' (omsætningsaktiver) med en værdi på t.DKK 2.929.

Selskabet har forpligtet sig til at indskyde t.DKK 6.141, hvoraf selskabet pr. 30.04.2024 har indskudt t.DKK 3.187. Det uudnyttede tilsagn udgør pr. 30.04.2024 t.DKK 2.954, som er uvis med hensyn til forfaldstidspunkt.

Selskabet har desuden investeret i to kapitalfonde. Selskabet har forpligtet sig til at indskyde t.EURO 110 til hver kapitalfond. Selskabet har pr. 30.04.2024 har ej indbetalt tilsagn, hvorfor det uudnyttede tilsagn udgør pr. 30.04.2024 t.EURO 220, som er uvis med hensyn til forfaldstidspunkt.

Noter

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter t.DKK 17.835 er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 34.459 samt værdipapirdepoter, hvis regnskabsmæssige værdi udgør t.DKK 29.037.

	<u>2023/24</u>
	kr.
10 Oplysning om dagsværdi	
Børsnoterede værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>29.277.435</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>2.688.460</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>31.965.895</u>
Unoterede værdipapirer og kapitalandele	
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, primo	<u>535.623</u>
Ændringer af dagsværdien, der indregnes i resultatopgørelsen	<u>-17.424</u>
Dagsværdi af aktiv eller forpligtelse, der måles til dagsværdi, ultimo	<u>518.199</u>