

Søren Pommer Holding ApS

Hvedevej 47, 2700 Brønshøj

CVR-nr. 33 95 14 69

Årsrapport

1. januar - 31. december 2018

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. juni 2019.

Søren Pommer
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2018	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Søren Pommer Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, og efter min opfattelse giver årsregnskabet et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2018 for opfyldt.

Ledelsesberetningen indeholder efter min opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Brønshøj, den 7. juni 2019

Direktion

Søren Pommer

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Søren Pommer Holding ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søren Pommer Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er Deres ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, De har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Frederiksberg, den 7. juni 2019

One Revision

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 39 09 02 79

Hans Grube

statsautoriseret revisor
mne19760

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søren Pommer Holding ApS

Hvedevej 47

2700 Brønshøj

CVR-nr.: 33 95 14 69

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Søren Pommer

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at drive investeringsvirksomhed, samt rådgivningsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Det ordinære resultat efter skat udgør -4.726 kr. mod 60 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Rettelse af fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med årets regnskabsopstilling er der konstateret flere fejl i forbindelse med regnskabsafslutningen for tidligere år, det er på baggrund af de fundne fejl vores vurdering at tidligere år har været fejlbehæftet i en sådan grad, at årsrapporten for 2017 har været fundamentalt forkert.

Sammenligningstallene for 2017 er korrigeret for effekten af fejlene som følge heraf:

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse var i årsrapporten for 2017 angivet med -132.000, tilsvarende var gæld til selskabsdeltagere og ledelse angivet med -132.000, disse poster er modregnet.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse udgør reelt 114.000, posten er reguleret via egenkapitalen på andre reserver.

Selskabets likvide beholdning på 60 kr. var ikke medtaget i årsrapporten for 2017, denne post er reguleret via resultatopgørelsen.

Sambeskatning med datterselskabet var ikke indregnet og posten tilgodehavende skat er reguleret med 31.464 kr. tilsvarende er posten skyldig skat til tilknyttede virksomheder reguleret med 31.464 kr.

Den samlede resultatpåvirkning i sammenligningstallene udgør 60 kr. mens den samlede påvirkning på egenkapitalen i sammenligningstallene udgør -113.940 kr.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søren Pommer Holding ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Rettelse af fejl vedrørende tidligere år

I forbindelse med årets regnskabsopstilling er der konstateret flere fejl i forbindelse med regnskabsafslutningen for tidligere år, det er på baggrund af de fundne fejl vores vurdering at tidligere år har været fejlbehæftet i en sådan grad, at årsrapporten for 2017 har været fundamentalt forkert.

Sammenligningstallene for 2017 er korrigeret for effekten af fejlene som følge heraf:

Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse var i årsrapporten for 2017 angivet med -132.000, tilsvarende var gæld til selskabsdeltagere og ledelse angivet med -132.000, disse poster er modregnet.

Gæld til selskabsdeltagere og ledelse udgør reelt 114.000, posten er reguleret via egenkapitalen på andre reserver.

Selskabets likvide beholdning på 60 kr. var ikke medtaget i årsrapporten for 2017, denne post er reguleret via resultatopgørelsen.

Sambeskatning med datterselskabet var ikke indregnet og posten tilgodehavende skat er reguleret med 31.464 kr. tilsvarende er posten skyldig skat til tilknyttede virksomheder reguleret med 31.464 kr.

Den samlede resultatpåvirkning i sammenligningstallene udgør 60 kr. mens den samlede påvirkning på egenkapitalen i sammenligningstallene udgør -113.940 kr.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Udbytte fra kapitalandel i tilknyttet virksomhed indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

Årets skat, der 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder. Modervirksomheden er administrationselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Søren Pommer Holding ApS som administrationselskab solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende selskabsskat” eller ”Skyldig selskabsskat”.

Udskudt skat er skatten af alle 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 inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver 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.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Driftsresultat	-5.000	0
Andre finansielle indtægter	274	60
Resultat før skat	-4.726	60
Skat af årets resultat	0	0
Årets resultat	-4.726	60
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	60
Disponeret fra overført resultat	-4.726	0
Disponeret i alt	-4.726	60

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2018	2017
Anlægsaktiver		
1 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	228.000	228.000
Finansielle anlægsaktiver i alt	228.000	228.000
Anlægsaktiver i alt	228.000	228.000
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavende selskabsskat	61.026	31.464
Tilgodehavender i alt	61.026	31.464
Likvide beholdninger	33.798	60
Omsætningsaktiver i alt	94.824	31.524
Aktiver i alt	322.824	259.524

Balance 31. december

Passiver		
Note	2018	2017
Egenkapital		
Virksomhedskapital	114.000	114.000
Overført resultat	-4.666	60
Egenkapital i alt	109.334	114.060
Gældsforpligtelser		
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	114.000	114.000
Skyldig selskabsskat til tilknyttede virksomheder	94.490	31.464
Anden gæld	5.000	0
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	213.490	145.464
Gældsforpligtelser i alt	213.490	145.464
Passiver i alt	322.824	259.524

2 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2017	114.000	0	114.000
Årets overførte overskud eller underskud	0	60	60
Egenkapital 1. januar 2018	114.000	60	114.060
Årets overførte overskud eller underskud	0	-4.726	-4.726
	114.000	-4.666	109.334

Noter

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
1. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed		
Kostpris 1. januar 2018	228.000	228.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2018	<u>228.000</u>	<u>228.000</u>

Hovedtallene for virksomheden ifølge den seneste godkendte årsrapport

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Gluu ApS,	100 %	<u>758.021</u>	<u>333.322</u>
		<u>758.021</u>	<u>333.322</u>

2. Eventualposter

Eventualaktiver

Selskabet har et udskudt skatteaktiv på 1.100 kr. som ikke er indregnet i årsrapporten pr. 31. december 2018, da der er væsentlig usikkerhed forbundet med den fremtidige anvendelse af dette.

Sambeskatning

Selskabet er administrationselskab i den nationale sambeskatning og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.

Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.