

Sonne-Schmidt Trading ApS

Enggårdvej 21, 7400 Herning

CVR-nr. 34 58 07 07



Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 4. juli 2017

Som dirigent:



Jacob Ib Sonne-Schmidt

Indhold

Ledespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Oplysninger om selskabet	4
Beretning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december	6
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Egenkapitalopgørelse	9
Noter	10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for Sonne-Schmidt Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er min 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.

Det er endvidere min opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 4. juli 2017
Direktion:



Jacob Ib Sonne-Schmidt

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sonne-Schmidt Trading ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sonne-Schmidt Trading ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som du har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere dig med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler, 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 dit 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, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Herning, den 4. juli 2017

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Karsten Mehlsen
statsaut. revisor

Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

Navn	Sonne-Schmidt Trading ApS
Adresse, postnr., by	Enggårdvej 21, 7400 Herning
CVR-nr.	34 58 07 07
Stiftet	15. maj 2012
Hjemstedskommune	Herning
Regnskabsår	1. januar - 31. december
Direktion	Jacob Ib Sonne-Schmidt
Revisor	Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Industrivej Nord 9, 7400 Herning

Ledelsesberetning

Beretning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive internethandel.

Usikkerhed ved indregning og måling

I balancen er indregnet et tilgodehavende hos tilknyttet virksomhed og et tilgodehavende hos associeret virksomhed med i alt 1.328 t.kr.

Debitorselskaberne har negativ egenkapital, men der pågår drøftelser med andre af debitorselskabernes kreditorer om reetablering af disses egenkapital.

Ligeledes pågår der drøftelser om en sammenlægning af koncernens selskaber, alt med det formål at skabe rentabel fremtidig drift.

Værdiansættelsen af nævnte tilgodehavender forudsætter, at disse kapital- og driftsmæssige forbedringer gennemføres, hvilket ledelsen forventer.

Tilgodehavenderne er dog behæftet med usikkerhed.

Usædvanlige forhold, som har påvirket årsregnskabet

Going concern

Det er ledelsens opfattelse, at likviditeten for det kommende år sikres bl.a. via omstrukturering indenfor koncernen.

Derudover forventer ledelsen, at koncernens pengeinstitut vil stille de fornødne likviditetsmæssige ressourcer til rådighed til sikring af selskabets og koncernens fortsat drift.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning af fortsat drift.

Der henvises til note 2 for yderligere omtale heraf.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016 udviser et underskud på 786.426 kr. mod et overskud på 11.003 kr. sidste år, og virksomhedens balance pr. 31. december 2016 udviser en negativ egenkapital på 414.236 kr.

Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har pr. 31. december 2016 tabt hele sin selskabskapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for virksomhedens finansielle stilling.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Resultatopgørelse

Note	kr.	2016 12 mdr.	2014/15 15 mdr.
	Bruttofortjeneste/bruttotab	-574.335	2.162.568
3	Personaleomkostninger	-21.623	-2.057.460
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-50.334	-44.167
	Andre driftsomkostninger	-36.688	-12.898
	Resultat før finansielle poster	-682.980	48.043
4	Finansielle indtægter	8.889	1.641
5	Finansielle omkostninger	-123.932	-31.684
	Resultat før skat	-798.023	18.000
6	Skat af årets resultat	11.597	-6.997
	Årets resultat	-786.426	11.003
	 Forslag til resultatdisponering		
	Overført resultat	-786.426	11.003
		-786.426	11.003

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2014/15
	AKTIVER		
	Langfristede aktiver		
7	Materielle aktiver		
	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	176.666	245.833
	Indretning af lejede lokaler	15.893	0
		<u>192.559</u>	<u>245.833</u>
	Finansielle aktiver		
	Udskudte skatteaktiver	4.539	0
		<u>4.539</u>	<u>0</u>
	Langfristede aktiver i alt	<u>197.098</u>	<u>245.833</u>
	Kortfristede aktiver		
	Varebeholdninger		
	Fremstillede færdigvarer og handelsvarer	1.934.602	1.341.176
		<u>1.934.602</u>	<u>1.341.176</u>
	Tilgodehavender		
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	137.982	92.174
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	64.214	11.075
	Tilgodehavender hos associerede virksomheder	1.263.387	32.117
	Tilgodehavende selskabsskat	35.766	0
	Andre tilgodehavender	0	937
		<u>1.501.349</u>	<u>136.303</u>
	Likvide beholdninger	1.670	110.698
	Kortfristede aktiver i alt	<u>3.437.621</u>	<u>1.588.177</u>
	AKTIVER I ALT	<u><u>3.634.719</u></u>	<u><u>1.834.010</u></u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Balance

Note	kr.	2016	2014/15
	PASSIVER		
	Egenkapital		
	Selskabskapital	80.000	80.000
	Overført resultat	-494.236	292.190
	Egenkapital i alt	<u>-414.236</u>	<u>372.190</u>
	Langfristede forpligtelser		
	Udskudt skat	0	7.058
	Langfristede forpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>7.058</u>
	Kortfristede forpligtelser		
	Gæld til banker	2.404.849	464.968
	Modtagne forudbetalinger fra kunder	115.765	0
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	1.042.142	471.112
	Skyldig selskabsskat	0	30.041
	Anden gæld	486.199	488.641
	Kortfristede forpligtelser i alt	<u>4.048.955</u>	<u>1.454.762</u>
	Forpligtelser i alt	<u>4.048.955</u>	<u>1.461.820</u>
	PASSIVER I ALT	<u><u>3.634.719</u></u>	<u><u>1.834.010</u></u>

- 1 Anvendt regnskabspraksis
- 2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift
- 8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.
- 9 Sikkerhedsstillelser

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Egenkapitalopgørelse

kr.	<u>Selskabskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2016	80.000	292.190	372.190
Overført, jf. resultatdisponering	0	-786.426	-786.426
Egenkapital 31. december 2016	<u>80.000</u>	<u>-494.236</u>	<u>-414.236</u>

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sonne-Schmidt Trading ApS for 2016 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Præsentationsvaluta

Årsregnskabet er aflagt i danske kroner (kr.).

Valutaomregning

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelsens opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget. Tidspunktet for overgang af de væsentligste fordele og risici tager udgangspunkt i standardiserede leveringsbetingelser baseret på Incoterms® 2010.

Nettoomsætning måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter opkrævet på vegne af tredjepart. Alle former for afgivne rabatter indregnes i nettoomsætningen.

Bruttofortjeneste/bruttotab

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling, arbejde udført for egen regning og opført under aktiver, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste/bruttotab.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder fortjeneste eller tab ved salg af langfristede aktiver.

Råvarer og hjælpematerialer m.v.

Råvarer og hjælpematerialer omfatter de omkostninger til råvarer og hjælpematerialer, der er medgået til at opnå årets omsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold m.v.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter gager og lønninger samt lønafhængige omkostninger.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle aktiver.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostprisen med fradrag af eventuel restværdi, afskrives lineært over den forventede brugstid, baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år
Indretning af lejede lokaler	5 år

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen m.v.

Skat

Skat af årets resultat omfatter aktuel skat af årets forventede skattepligtige indkomst og årets regulering af udskudt skat. Årets skat indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og i egenkapitalen med den del, som kan henføres til transaktioner indregnet i egenkapitalen.

Virksomheden indgår i sambeskatning med øvrige dattervirksomheder. Den danske selskabsskat fordeles mellem overskuds- og underskudsgivende danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomst (fuld fordeling).

Sambeskattede selskaber med overskydende skat godtgøres som minimum i henhold til de gældende satser for rentegodtgørelser af administrationselskabet, ligesom sambeskattede selskaber med restskat som maksimum betaler et tillæg i henhold til de gældende satser for rentetillæg til administrationselskabet.

Balancen

Materielle aktiver

Materielle aktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte knyttet til anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi. Nettorealisationsværdien for varebeholdninger opgøres som salgs- sum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget, og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

Tilgodehavender, hvor der ikke foreligger en objektiv indikation på værdiforringelse på individuelt niveau, vurderes på porteføljeniveau for objektiv indikation for værdiforringelse. Porteføljerne baseres primært på debitorernes hjemsted og kreditvurdering i overensstemmelse med virksomhedens risikostyringspolitik. De objektive indikatorer, som anvendes for porteføljer, er fastsat baseret på historiske tabs-erfaringer.

Nedskrivninger opgøres som forskellen mellem den regnskabsmæssige værdi af tilgodehavender og nutidsværdien af de forventede pengestrømme, herunder realisationsværdi af eventuelle modtagne sikkerhedsstillelser. Som diskonterings-sats anvendes den effektive rente for det enkelte tilgodehavende eller portefølje.

Likvider

Likvider omfatter likvide bankindestående.

Selskabsskat

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 betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke-afskrivningsberettiget goodwill og kontorejendomme samt andre poster, hvor midlertidige forskelle bortset fra virksomhedsovertagelser er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have indvirkning på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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. 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 inden for samme jurisdiktion. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Andre gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til nettorealizationsværdien.

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

2 Væsentlige usikkerheder vedrørende fortsat drift

Det er ledelsens opfattelse, at likviditeten for det kommende år sikres bl.a. via omstrukturering indenfor koncernen.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning af fortsat drift.

kr.	2016 12 mdr.	2014/15 15 mdr.	
3 Personaleomkostninger			
Lønninger	11.943	2.030.016	
Andre omkostninger til social sikring	9.680	27.444	
	<u>21.623</u>	<u>2.057.460</u>	
Gennemsnitligt antal fuldtidsbeskæftigede	<u>0</u>	<u>3</u>	
4 Finansielle indtægter			
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	4.390	0	
Andre finansielle indtægter	4.499	1.641	
	<u>8.889</u>	<u>1.641</u>	
5 Finansielle omkostninger			
Renteomkostninger til tilknyttede virksomheder	1.389	0	
Andre finansielle omkostninger	122.543	31.684	
	<u>123.932</u>	<u>31.684</u>	
6 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	4.324	
Årets regulering af udskudt skat	-11.597	2.673	
	<u>-11.597</u>	<u>6.997</u>	
7 Materielle aktiver			
kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	Indretning af lejede lokaler	I alt
Kostpris 1. januar 2016	250.000	0	250.000
Tilgange	215.584	18.164	233.748
Afgange	-265.584	0	-265.584
Kostpris 31. december 2016	<u>200.000</u>	<u>18.164</u>	<u>218.164</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2016	4.167	0	4.167
Afskrivninger	48.063	2.271	50.334
Tilbageførsel af akkumulerede af- og nedskrivninger på afhændede aktiver	-28.896	0	-28.896
Af- og nedskrivninger 31. december 2016	<u>23.334</u>	<u>2.271</u>	<u>25.605</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2016	<u>176.666</u>	<u>15.893</u>	<u>192.559</u>
Afskrives over	<u>3-5 år</u>	<u>5 år</u>	

Årsregnskab 1. januar - 31. december

Noter

8 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter m.v.

Andre eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med øvrige danske selskaber i Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS koncernen. Som helejet dattervirksomhed hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med de øvrige selskaber i sambeskatningskredsen for danske selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen.

Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen fremgår af årsrapporten for Jacob Sonne-Schmidt Holding ApS, hvortil der henvises. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Lejeforpligtelser udgør i gennemsnit 5 t.kr. ekskl. moms pr. mdr. Den samlede forpligtelse pr. 31. december 2016 udgør 120 t.kr. Lejeforpligtelser restløbetid udgør 2 år.

9 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld over for bank er stillet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender for salg og lager for en værdi af 1.500 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 2.679 t.kr.