

Sonne-Schmidt Trading ApS

Enggårdvej 21, 7400 Herning

CVR-nr. 34 58 07 07

Årsrapport for 2017

16. regnskabsår

Til Erhvervsstyrelsen

Nærværende årsrapport er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 6. marts 2018

Jacob Ib Sonne-Schmidt
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger og erklæringer	
Ledelsespåtegning	2
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Beretning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter til årsrapporten	8
Regnskabspraksis	10

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017 for Sonne-Schmidt Trading ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 30. september 2017.

Årsrapporten er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Herning, den 6. marts 2018

Direktionen

Jacob Ib Sonne-Schmidt

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 2017 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og 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 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.

Herning, den 06. marts 2018

Vistisen & Lunde

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab, CVR-nr. 35 65 84 32

Lars Brændgaard, MNE-nr. 30207

Statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sonne-Schmidt Trading ApS Enggårdvej 21 7400 Herning
	CVR-nr.: 34 58 07 07
	Stiftet: 15. maj 2012
	Hjemstedskommune: Herning
	Regnskabsår: 1. januar til 30. september
Direktionen	Jacob Ib Sonne-Schmidt
Revisor	Vistisen & Lunde Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Guldborgvej 1 7400 Herning

Beretning

Væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktiviteter består i at drive internethandel.

Usikkerhed om indregning og måling

I balancen er indregnet tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed med i alt TDKK 133.

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

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

Tilgodehavenderne er dog behæftet med usikkerhed.

Som det fremgår af balancen er der indregnet et udskudt skatteaktiv med et beløb på TDKK 186, hvoraf TDKK 179 hidrører fra skattemæssige underskud. Skatteværdien af skattemæssige underskud blev sidste år nedskrevet til TDKK 0, hvorfor genoptagelsen heraf påvirker resultatopgørelsen positivt.

Aktivet er delvis opgjort på baggrund af ledelsens forventninger til resultaterne for de kommende 3-5 regnskabsår, og beløbet er derfor forbundet med usikkerhed.

Usikkerhed om 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 og øvrige finansieringskilder vil stille de fornødne likviditetsmæssige ressourcer til rådighed til sikring af selskabets og koncernens fortsatte drift.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning om fortsat drift.

Der henvises til noten "Andre forhold" for yderligere omtale heraf.

Udviklingen i regnskabsåret

Virksomhedens resultatopgørelse for perioden 1. januar - 30. september 2017 udviser et overskud på DKK 93.497 mod et underskud på DKK 786.426 sidste år, og virksomhedens balance pr. 30. september 2017 udviser en negativ egenkapital på DKK 320.739.

Regnskabsåret blev anset som tilfredsstillende.

Selskabet har pr. 30. september 2017 tabt hele sin selskabskapital. Selskabets ledelse forventer, at selskabskapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening samt kapitalforhøjelser ved konvertering af gæld.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

	Note	2017 DKK	2016 DKK
Bruttofortjeneste		39.266	-574.335
Personaleomkostninger	1	-4.018	-21.623
Af- og nedskrivninger på materielle og immaterielle anlægsaktiver		-25.562	-50.334
Andre driftsomkostninger		-4.167	-36.688
Resultat af primær drift		5.519	-682.980
Finansielle indtægter	2	9.906	8.889
Andre finansielle omkostninger		-103.652	-123.932
Resultat før skat		-88.227	-798.023
Skat af årets resultat	3	181.724	11.597
Årets resultat		93.497	-786.426
Der foreslås fordelt således:			
Overført resultat		93.497	-786.426
		93.497	-786.426

Balance pr. 30. september

Aktiver

	2017	2016
Note	DKK	DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	28.992	176.666
Indretning af lejede lokaler	9.082	15.893
Materielle anlægsaktiver	38.074	192.559
Anlægsaktiver	38.074	192.559
Fremstillede varer og handelsvarer	1.900.187	1.934.602
Varebeholdninger	1.900.187	1.934.602
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	247.911	137.982
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder	133.481	64.214
Tilgodehavende hos associerede virksomheder	0	1.263.387
Tilgodehavende selskabsskat	0	35.766
Udsudte skatteaktiver	4 186.263	4.539
Tilgodehavender	567.655	1.505.888
Likvide beholdninger	4.422	1.670
Omsætningsaktiver	2.472.264	3.442.160
Aktiver	2.510.338	3.634.719

Passiver

Anpartskapital	80.000	80.000
Overført resultat	-400.739	-494.236
Egenkapital	5 -320.739	-414.236
Kreditinstitutter	1.649.880	2.404.849
Modtaget forudbetaling fra kunder	6 0	115.765
Leverandører af varer og tjenesteydelser	770.105	1.042.142
Gæld til associerede virksomheder	6.227	0
Anden gæld	404.865	486.199
Kortfristede gældsforpligtelser	2.831.077	4.048.955
Gældsforpligtelser	2.831.077	4.048.955
Passiver	2.510.338	3.634.719
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7	
Eventualforpligtelser	8	
Andre forhold	9	

Noter til årsrapporten

	2017 DKK	2016 DKK	
1 Personaleomkostninger			
Lønninger	4.018	11.943	
Andre omkostninger til social sikring	0	9.680	
	<u>4.018</u>	<u>21.623</u>	
 Antal personer virksomheden gennemsnitlig har beskæftiget	<u>0</u>	<u>0</u>	
2 Finansielle indtægter			
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	3.000	617	
Finansielle indtægter fra associerede virksomheder	6.906	0	
Andre finansielle indtægter	0	8.272	
	<u>9.906</u>	<u>8.889</u>	
3 Skat af årets resultat			
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst	0	0	
Regulering af udskudt skat	-181.724	-11.597	
	<u>-181.724</u>	<u>-11.597</u>	
4 Udskudte skatteaktiver			
Udskudt skatteaktiv vedrører anlægsaktiver og skattemæssigt underskud.			
5 Egenkapital			
	Anparts-kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital pr. 1. januar	80.000	-494.236	-414.236
Årets resultat	0	93.497	93.497
Egenkapital pr. 30. september	<u>80.000</u>	<u>-400.739</u>	<u>-320.739</u>
		2017 DKK	2016 DKK
6 Modtaget forudbetaling fra kunder			
Diverse		0	115.765
		<u>0</u>	<u>115.765</u>

Noter til årsrapporten

7 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for selskabets gæld til pengeinstitutter er stillet virksomhedspant i driftsinventar og driftsmateriel, tilgodehavender fra salg og lager for en værdi af TDKK 1.500. Den samlede regnskabsmæssige værdi af aktiverne, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør TDKK 2.186 pr. 30. september 2017.

8 Eventualforpligtelser

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet. Som helejet datterselskab hæfter selskabet ubegrænset og solidarisk med moderselskabet for selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen. Skyldige selskabsskatter inden for sambeskatningskredsen er indregnet i moderselskabets balance, hvorfor der henvises til årsrapporten for dette selskab. Eventuelle senere korrektioner af den skattepligtige sambeskatningsindkomst vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

9 Andre forhold

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

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

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse hermed under forudsætning om fortsat drift.

Regnskabspraksis

Årsrapporten for Sonne-Schmidt Trading ApS for 2017 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Selskabet har valgt at omlægge regnskabsåret således dette løber fra 1. oktober - 30. september. Årsrapporten omfatter derfor perioden 1. januar - 30. september 2017. Sidste år omfatter perioden 1. januar - 31. december, og sammenligningstal er derfor ikke direkte sammenlignelige.

Regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

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 afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og -gevinst over løbetiden.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Regnskabspraksis

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, 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, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post.

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af tjenesteydelser samt handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet. Herunder indregnes tab ved salg af anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, IT-omkostninger, salg, reklame, administration, tab på debitorer mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, sociale omkostninger, pensioner mv. samt øvrige løn- og personaleafhængige omkostninger.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renter, realiserede og urealiserede valutakursreguleringer samt tillæg og godtgørelse under aconto-skatteordningen.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med de koncernforbundne virksomheder.

Regnskabspraksis

Moderselskabet fungerer som administrationsselskab. Den samlede skat af sambeskatningsindkomsten hensættes og betales af moderselskabet.

Skatteeffekten af sambeskatningen fordeles på såvel overskud som underskud i forhold til selskabernes skattepligtige indkomster.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid. Brugstid og restværdi udgør:

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 - 5 år	0%
Indretning af lejede lokaler	5 år	0%

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere. Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealiseringsværdien opgøres under hensyn til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris eller en lavere nettorealiseringsværdi, hvilket her svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Der indregnes udskudt skat af alle midlertidige forskelle mellem regnskabs- og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Regnskabspraksis

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettigede skattemæssige 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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.

Da selskabet indgår i sambeskatning med moderselskabet, vil skattebeløb ikke fremgå af balancen som særskilt post, idet det overføres til mellemregning med moderselskabet.

Finansielle gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.