

Sommerfelt ApS

Herluf Trolles Gade 3, 4. th, 1052 København K

CVR-nr. 36 43 87 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 5. juli 2023.

Petter Pablo Sommerfelt-Venegas
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 2022	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sommerfelt 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 5. juli 2023

Direktion

Petter Pablo Sommerfelt-Venegas

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sommerfelt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerfelt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code), herunder principper om integritet, objektivitet, professionel 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.

København, den 5. juli 2023

Grant Thornton

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Raunstrup

statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sommerfelt ApS
Herluf Trolles Gade 3, 4. th
1052 København K

CVR-nr.: 36 43 87 03

Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Petter Pablo Sommerfelt-Venegas

Revisor

Grant Thornton, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Stockholmsgade 45
2100 København Ø

Dattervirksomhed

Lt. Dan ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive erhvervsvirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -172.570 kr. mod -3.918 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør 4.571.260 kr. mod 543.902 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter statusdagen, der kan forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerfelt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder eksterne omkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder 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 sambeskatte 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

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Anvendt regnskabspraksis

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, måles til kostpris. Der er tale om unoterede kapitalandele. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

Sommerfelt ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster og for betalte acontoskatter.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttotab	-172.570	-3.918
Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	4.754.531	576.471
Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.373	0
Andre finansielle indtægter	1.648	360
1 Øvrige finansielle omkostninger	-11.181	-12.049
Resultat før skat	4.573.801	560.864
Skat af årets resultat	-2.541	-16.962
Årets resultat	4.571.260	543.902
Forslag til resultatdisponering:		
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	1.900.000	0
Overføres til overført resultat	2.671.260	543.902
Disponeret i alt	4.571.260	543.902

Balance 31. december

Aktiver		
Note	2022	2021
Anlægsaktiver		
2 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	40.000	0
3 Andre værdipapirer og kapitalandele	0	3.323.173
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>3.323.173</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>40.000</u>	<u>3.323.173</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	357.043	0
Tilgodehavende selskabsskat	88.777	74.356
Andre tilgodehavender	6.603	487.694
4 Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	0	0
Tilgodehavender i alt	<u>452.423</u>	<u>562.050</u>
Likvide beholdninger	<u>5.984.958</u>	<u>9.321</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>6.437.381</u>	<u>571.371</u>
Aktiver i alt	<u>6.477.381</u>	<u>3.894.544</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	6.199.148	3.527.888
Egenkapital i alt	6.249.148	3.577.888
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
Anden gæld	224.733	313.156
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	228.233	316.656
Gældsforpligtelser i alt	228.233	316.656
Passiver i alt	6.477.381	3.894.544

5 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. januar 2021	50.000	2.983.986	3.033.986
Årets overførte overskud eller underskud	0	543.902	543.902
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	3.527.888	3.577.888
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.671.260	2.671.260
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.900.000	1.900.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.900.000	-1.900.000
	50.000	6.199.148	6.249.148

Noter

	2022	2021				
1. Øvrige finansielle omkostninger						
Andre finansielle omkostninger	11.181	12.049				
	11.181	12.049				
2. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder						
Tilgang i årets løb	40.000	0				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	40.000	0				
3. Andre værdipapirer og kapitalandele						
Kostpris 1. januar 2022	3.323.173	3.323.173				
Afgang i årets løb	-3.323.173	0				
Kostpris 31. december 2022	0	3.323.173				
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	3.323.173				
4. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse						
		Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2022			
Kategori	Rentefod	Løbetid	Restløbetid	Nedskrivning		
Direktion	9,55			0	63.050	0

5. Eventualposter

Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab 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.

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