

SOMM Invest ApS

Sdr. Ringvej 42, 6000 Kolding

CVR-nr. 38 20 34 44

Årsrapport 2016/17

(fra selskabets stiftelse 18. oktober 2016 - 31. december 2017)

Godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21. marts 2018

Dirigent:



.....
Michael Holm Hynkemejer





Indhold

| | |
|--|----|
| Ledelsespåtegning | 2 |
| Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017 | 6 |
| Resultatopgørelse | 6 |
| Balance | 7 |
| Egenkapitalopgørelse | 9 |
| Noter | 10 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for SOMM Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. oktober 2016 - 31. december 2017.

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

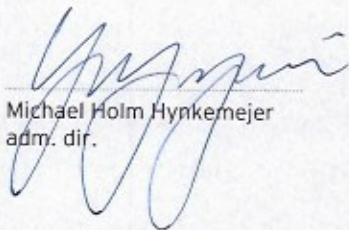
Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. oktober 2016 - 31. december 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kolding, den 21. marts 2018

Direktion:



Michael Holm Hynkemejer
adm. dir.

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SOMM Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOMM Invest ApS for regnskabsåret fra selskabets stiftelse 18. oktober 2016 - 31. december 2017 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 revisorer's 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.

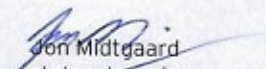
Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, du har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review-konklusion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

Aabenraa, den 21. marts 2018

ERNST & YOUNG

Godkendt Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 30 70 02 28



Jon Midtgaard
statsaut. revisor
MNE-nr.: mne28657



Ledelsesberetning

Oplysninger om selskabet

| | |
|----------------------|---|
| Navn | SOMM Invest ApS |
| Adresse, postnr., by | Sdr. Ringvej 42, 6000 Kolding |
| CVR-nr. | 38 20 34 44 |
| Stiftet | 18. oktober 2016 |
| Hjemstedskommune | Kolding |
| Regnskabsår | 18. oktober 2016 - 31. december 2017 |
| Direktion | Michael Holm Hynkemejer, Adm. dir. |
| Revisor | Ernst & Young Godkendt Revisionspartnerselskab Skibbroen 16, 6200 Aabenraa |

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering, køb og udlejning af fast ejendom samt hermed, efter ledelsens skøn, beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Virksomhedens resultatopgørelse for 2016/17 udviser et underskud på 28.256 kr., og virksomhedens balance pr. 31. december 2017 udviser en egenkapital på 21.744 kr. Ledelsen forventer at selskabskapitalen reetableres ved fremtidig drift.

Ledelsen forventer i 2018 et positivt resultat.

Begivenheder efter balancedagen

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

Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Resultatopgørelse

| Note | kr. | 2016/17 15 mdr. |
|------|---|--------------------|
| | Bruttofortjeneste | 216.899 |
| | Afskrivninger af materielle anlægsaktiver | -90.781 |
| | Resultat før finansielle poster | 126.118 |
| | Finansielle omkostninger | -158.402 |
| | Resultat før skat | -32.284 |
| 2 | Skat af årets resultat | 4.028 |
| | Årets resultat | -28.256 |
| | | |
| | Forslag til resultatdisponering | |
| | Overført resultat | -28.256 |
| | | <u>-28.256</u> |



Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Balance

| Note | kr. | 2016/17 |
|------|---|------------------|
| | AKTIVER | |
| | Anlægsaktiver | |
| 3 | Materielle anlægsaktiver | |
| | Grunde og bygninger | 4.408.528 |
| | | <u>4.408.528</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>4.408.528</u> |
| | Omsætningsaktiver | |
| | Tilgodehavender | |
| | Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 3.600 |
| | Udsudte skatteaktiver | 11.354 |
| | Andre tilgodehavender | 85.390 |
| | Periodeafgrænsningsposter | 41.495 |
| | | <u>141.839</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>141.839</u> |
| | AKTIVER I ALT | <u>4.550.367</u> |

Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Balance

| Note | kr. | <u>2016/17</u> |
|------|--|------------------|
| | PASSIVER | |
| | Egenkapital | |
| 4 | Anpartskapital | 50.000 |
| | Overført resultat | -28.256 |
| | Egenkapital i alt | <u>21.744</u> |
| | Gældsforpligtelser | |
| | Kortfristede gældsforpligtelser | |
| | Gæld til banker | 509.963 |
| | Leverandører af varer og tjenesteydelser | 962 |
| | Skyldig selskabsskat | 7.326 |
| 5 | Anden gæld | 4.010.372 |
| | | <u>4.528.623</u> |
| | Gældsforpligtelser i alt | <u>4.528.623</u> |
| | PASSIVER I ALT | <u>4.550.367</u> |
| 1 | Anvendt regnskabspraksis | |
| 6 | Sikkerhedsstillelser | |



Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Egenkapitaloppgørelse

| kr. | Anpartskapital | Overført resultat | I alt |
|---|----------------|-------------------|---------------|
| Kontant indbetaling i forbindelse med stiftelse | 50.000 | 0 | 50.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -28.256 | -28.256 |
| Egenkapital 31. december 2017 | 50.000 | -28.256 | 21.744 |

Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOMM Invest ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af visse bestemmelser for klasse C.

Resultatopgørelsen

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, hvilket omfatter huslejeindtægter, indregnes i nettoomsætningen, når overgang af de væsentligste fordele og risici til køber har fundet sted, indtægten kan opgøres pålideligt og betaling forventes modtaget.

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

I resultatopgørelsen er nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger med henvisning til årsregnskabslovens § 32 sammendraget til én regnskabspost benævnt bruttofortjeneste.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger vedrørende virksomhedens primære aktivitet, der er afholdt i årets løb, herunder omkostninger til administration m.v.

Afskrivninger

Afskrivninger omfatter afskrivninger på materielle anlægsaktiver.

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

Bygninger 25 år

Grunde afskrives ikke.

Finansielle omkostninger

Finansielle omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteomkostninger 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.

Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver 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.

Fortjeneste eller tab opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgskomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab ved salg af materielle aktiver indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

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.

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under aktiver, omfatter forudbetalte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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 gælds metode af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. 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.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser, som omfatter gæld til kreditinstitutter, leverandørgæld og gæld til tilknyttede virksomheder, indregnes ved lånoptagelse til kostpris, svarende til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris.

Årsregnskab 18. oktober 2016 - 31. december 2017

Noter

1 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Øvrige gældsforpligtelser måles til nettorealiseringsværdien.

| | |
|--|--------------------|
| kr. | 2016/17 15 mdr. |
| 2 Skat af årets resultat | |
| Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst | 7.326 |
| Årets regulering af udskudt skat | -11.354 |
| | <u>-4.028</u> |

3 Materielle anlægsaktiver

| | |
|---|------------------------|
| kr. | Grunde og bygninger |
| Tilgange | 4.499.309 |
| Kostpris 31. december 2017 | 4.499.309 |
| Afskrivninger | 90.781 |
| Af- og nedskrivninger 31. december 2017 | 90.781 |
| Regnskabsmæssig værdi 31. december 2017 | <u>4.408.528</u> |

4 Anpartskapital

Virksomhedens anpartskapital har uændret været 50.000 kr. siden stiftelsen.

5 Anden gæld

| | |
|-----------------------------|------------------|
| Gæld til Sourzing A/S | 3.755.954 |
| Andre skyldige omkostninger | 254.418 |
| | <u>4.010.372</u> |

6 Sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for virksomhedens gæld over for banker er der stillet pant i virksomhedens bygninger for en værdi af 500 t.kr. Den samlede regnskabsmæssige værdi af bygninger, hvori der er stillet sikkerhed eller pant, udgør 4.409 t.kr.