
SoCa 2017 ApS

Trafikhavnskaj 15, 6700 Esbjerg

Årsrapport for
1. juni 2019 - 31. maj 2020

CVR-nr. 38 48 22 46

Årsrapporten er
fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære
generalforsamling
den 13/11 2020

Søren Hvorslev
Dirigent



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab	
Resultatopgørelse 1. juni 2019 - 31. maj 2020	6
Balance 31. maj 2020	7
Noter til årsregnskabet	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 for SoCa 2017 ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019/20.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Esbjerg, den 13. november 2020

Direktion

Søren Hvorslev
Direktør

Carsten Meng
Direktør

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i SoCa 2017 ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SoCa 2017 ApS for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. maj 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juni 2019 - 31. maj 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorerers standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet ”Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA’s etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Esbjerg, den 13. november 2020

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31

Palle H. Jensen
statsautoriseret revisor
mne32115

Selskabsoplysninger

Selskabet SoCa 2017 ApS
Trafikhavnskaj 15
6700 Esbjerg
CVR-nr: 38 48 22 46
Regnskabsperiode: 1. juni 2019 - 31. maj 2020
Hjemstedskommune: Esbjerg

Direktion Søren Hvorslev
Carsten Meng

Revisor PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Esbjerg Brygge 28, 2.
6700 Esbjerg

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er at eje kapitalandele i andre selskaber samt dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2019/20 udviser et overskud på DKK 15.577, og selskabets balance pr. 31. maj 2020 udviser en negativ egenkapital på DKK 554.607.

Selskabet har indirekte i løbet af regnskabsåret været påvirket negativt af virkningerne af COVID-19 via det ene datterselskab.

Kapitalberedskabet

Selskabet har fortsat tabt selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved egen indtjening fra kapitalandele.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet at ville stille den nødvendige kapital til rådighed for selskabet, og ledelsen har på denne baggrund valgt fortsat drift som forudsætning for regnskabsaflæggelsen.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. juni 2019 - 31. maj 2020

	Note	2019/20	2018/19
		DKK	DKK
Bruttotab		-54.299	-66.082
Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder	2	115.509	-953.194
Finansielle indtægter	3	31.689	8.918
Finansielle omkostninger	4	-86.094	-62.285
Resultat før skat		6.805	-1.072.643
Skat af årets resultat	5	8.772	-25.627
Årets resultat		15.577	-1.098.270

Resultatdisponering

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	15.577	-1.098.270
	15.577	-1.098.270

Balance 31. maj 2020

Aktiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Kapitalandele i dattervirksomheder	6	880.590	765.081
Finansielle anlægsaktiver		880.590	765.081
Anlægsaktiver		880.590	765.081
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	7	1.015.000	708.918
Selskabsskat		140.532	0
Tilgodehavender		1.155.532	708.918
Likvide beholdninger		44.988	43.714
Omsætningsaktiver		1.200.520	752.632
Aktiver		2.081.110	1.517.713

Balance 31. maj 2020

Passiver

	Note	2019/20 DKK	2018/19 DKK
Selskabskapital		100.000	100.000
Overført resultat		-654.607	-670.184
Egenkapital	8	-554.607	-570.184
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.744.000	1.828.492
Langfristede gældsforpligtelser	9	1.744.000	1.828.492
Gæld til tilknyttede virksomheder		388.267	248.955
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		493.000	0
Anden gæld		10.450	10.450
Kortfristede gældsforpligtelser		891.717	259.405
Gældsforpligtelser		2.635.717	2.087.897
Passiver		2.081.110	1.517.713
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	10		
Anvendt regnskabspraksis	11		

Noter til årsregnskabet

1. Going concern

Selskabet har tabt selskabskapitalen, hvorfor det er omfattet af selskabslovgivningens regler om kapitaltab. Det er ledelsens forventning, at selskabskapitalen kan reetableres ved indtjening fra kapitalandele.

Selskabets anpartshavere har tilkendegivet, at de agter at stille den nødvendige kapital til rådighed for, at selskabet kan fortsætte driften.

På baggrund heraf aflægger ledelsen regnskabet ud fra, at forudsætningen for fortsat drift er tilstede.

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
2. Indtægt af kapitalandele i dattervirksomheder		
Andel af overskud i dattervirksomheder	229.153	0
Andel af underskud i dattervirksomheder	-113.644	-953.194
	<u>115.509</u>	<u>-953.194</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
3. Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	31.689	8.918
	<u>31.689</u>	<u>8.918</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
4. Finansielle omkostninger		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	7.552	7.329
Andre finansielle omkostninger	78.542	54.956
	<u>86.094</u>	<u>62.285</u>

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
5. Skat af årets resultat		
Årets udskudte skat	0	14.000
Regulering af skat vedrørende tidligere år	-8.772	11.627
	<u>-8.772</u>	<u>25.627</u>

Noter til årsregnskabet

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK
6. Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris primo 1. juni	3.574.826	3.574.826
Kostpris 31. maj	<u>3.574.826</u>	<u>3.574.826</u>
Værdireguleringer primo 1. juni	-2.809.745	-1.856.551
Årets resultat	115.509	-953.194
Værdireguleringer 31. maj	<u>-2.694.236</u>	<u>-2.809.745</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. maj	<u>880.590</u>	<u>765.081</u>

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabs- kapital	Stemmeandel	Ejerandel
CSK Group ApS	Esbjerg	100.000	100%	100%
Geemit ApS	Esbjerg	100.000	54%	45%

	2019/20	2018/19
	DKK	DKK

7. Tilgodehavender

Af de samlede tilgodehavender forfalder følgende beløb til betaling efter mere end 1 år efter regnskabsårets udløb:

Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	580.000	640.000
	<u>580.000</u>	<u>640.000</u>

8. Egenkapital

	Selskabs- kapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. juni	100.000	-670.184	-570.184
Årets resultat	0	15.577	15.577
Egenkapital 31. maj	<u>100.000</u>	<u>-654.607</u>	<u>-554.607</u>

Noter til årsregnskabet

9. Langfristede gældsforpligtelser

Afdrag, der forfalder inden for 1 år, er opført under kortfristede gældsforpligtelser. Øvrige forpligtelser er indregnet under langfristede gældsforpligtelser.

Gældsforpligtelserne forfalder efter nedenstående orden:

	<u>2019/20</u>	<u>2018/19</u>
	DKK	DKK
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		
Efter 5 år	0	0
Mellem 1 og 5 år	1.744.000	1.828.492
Langfristet del	<u>1.744.000</u>	<u>1.828.492</u>
Inden for 1 år	68.000	0
Øvrig kortfristet gæld til selskabsdeltagere og ledelse	425.000	0
Kortfristet del	<u>493.000</u>	<u>0</u>
	<u>2.237.000</u>	<u>1.828.492</u>

10. Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre, at koncernens hæftelse udgør et større beløb.

Selskabet har erklæret at ville stille den nødvendige likviditet til rådighed for datterselskabet, CSK Group ApS, således at datterselskabets kapitalberedskab er tilstrækkeligt til, at selskabet kan fortsætte driften i overskuelig fremtid. Egenkapitalen i CSK Group ApS udgør pr. 31. maj 2020 TDKK 651.

Noter til årsregnskabet

11. Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SoCa 2017 ApS for 2019/20 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskabet for 2019/20 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelse

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og administration mv.

Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af resultat for året under posten "Indtægter af kapitalandele i dattervirksomheder".

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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.

Selskabet er sambeskattet med . Den danske selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede danske selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balance

Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode.

Noter til årsregnskabet

I balancen indregnes under posten "Kapitalandele i dattervirksomheder" den forholdsmæssige ejerandel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi opgjort med udgangspunkt i dagsværdien af de identificerbare nettoaktiver på anskaffelsestidspunktet.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder henlægges via overskudsdisponeringen til "Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode" under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne.

Dattervirksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til DKK 0. Hvis moderselskabet har en retslig eller en faktisk forpligtelse til at dække virksomhedens underbalance, indregnes en hensat forpligtelse hertil.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af 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.

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. Ændring i udskudt skat, som følge af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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 for betalte acontoskatter. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

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