

Søkilden I ApS

Tolsbjergvej 7
4700 Næstved

CVR.nr. 38 68 38 96

Årsrapport for året 2022/23

7. regnskabsår

Efterfølgende årsrapport med tilhørende noter er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 19. februar 2024.

Dirigent
Rene Kemp

Indholdsfortegnelse

| | <u>side</u> |
|---|-------------|
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsespåtegning | 4 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 5 |
| Ledelsesberetning | |
| Anvendt regnskabspraksis | 6-10 |
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 11 |
| Balance pr. 30. september | 12-13 |
| Noter | 14 |

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søkilden I ApS
Tolsbjergvej 7
4700 Næstved

CVR-nr.: 38 68 38 96
Stiftet: 1. juni 2017
Hjemsted: Næstved
Regnskabsår: 1. oktober 2022 - 30. september 2023

Direktion

Rene Kemp

Pengeinstitut

Møns Bank
Storegade 29
4780 Stege

Revision

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab
Næstvedvej 2
4760 Vordingborg
CVR nr 37 12 19 24
P-nr 10 20 78 52 72

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og vedtaget årsrapporten for 2022/23 for Søkilden I ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling samt resultatet.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 19. februar 2024

I direktionen

Rene Kemp

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejeren i Søkilden I ApS.

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Søkilden I ApS for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023, 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. 30. september 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2022 - 30. september 2023 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 International Ethics Standards Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Vordingborg, den 19. februar 2024

Øernes Revision Registreret Revisionsaktieselskab

37 12 19 24

Jesper Bo Winther

Statsautoriseret revisor

Medlem af FSR - danske revisorer

mne26864

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter:

Selskabets hovedaktivitet er erhvervelse af grunde med henblik på opførelse og salg af boliger.

Usædvanlige forhold:

Der er ingen usædvanlige forhold vedrørende årsregnskabet.

Usikkerhed ved indregning eller måling:

Der er ingen usikkerhed forbundet ved indregning eller måling af specifikke poster i årsregnskabet.

Væsentlige ændringer i aktiviteter og økonomiske forhold:

Regnskabsåret er forløbet som forventet.

Begivenheder efter regnskabsårets afslutning:

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsregnskabet.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag:

Årsregnskabet for Søkilden I ApS er udarbejdet i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Generelt om indregning og måling:

Alle indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, baseret på følgende kriterier:

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

Indtægter indregnes herudfra i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes, herunder 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, der forfalder ved udløb.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste:

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning og varer under fremstilling samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning:

Nettoomsætning indregnes når fordele og risici vedrørende de solgte varer er overgået til køber, nettoomsætningen kan måles pålideligt og det er sandsynligt, at de økonomiske fordele ved salget vil tilgå selskabet.

Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger:

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til ejendom og administration mv.

Finansielle poster:

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renter.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat, årets sambeskatningsbidrag og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

De sambeskattede selskaber indgår i a conto skatteordningen.

Balancen

Tilgodehavender:

Tilgodehavender måles i balancen til amortiseret kostpris, oftest svarende til nominel værdi med fradrag af nedskrivning til imødegåelse af tab. Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

Hensatte forpligtelser:

Hensatte forpligtelser indregnes, når selskabet som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at der må afgives økonomiske fordele for at indfri forpligtelsen.

Andre hensatte forpligtelser omfatter forventede udgifter til 1 og 5 års eftersyn af afleveret byggeri . De hensatte forpligtelser måles og indregnes på baggrund af erfaringerne med lignende byggeri.

Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat:

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

Udskudte skatteaktiver, herunder skatteværdien af fremførselsberettiget skattemæssigt underskud, måles til den værdi, hvortil de 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 statusdagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. For indeværende år er skattesatsen 22%.

Finansielle gældsforpligtelser:

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

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 for betalte acontoskatter.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|------------------------------|---------------------------------|
| BRUTTOFORTJENESTE | 508.073 | -7.891.091 |
| Andre finansielle indtægter | 2.170 | 3.412 |
| Andre finansielle omkostninger | -235.932 | -14.804 |
| ORDINÆRT RESULTAT FØR SKAT | <u>274.311</u> | <u>-7.902.483</u> |
| Skat af årets resultat | -60.197 | 2.117.986 |
| ÅRETS RESULTAT | <u><u>214.114</u></u> | <u><u>-5.784.497</u></u> |
| Der af ledelsen foreslås anvendt således: | | |
| Overført til næste år | 214.114 | -5.784.497 |
| | <u><u>214.114</u></u> | <u><u>-5.784.497</u></u> |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Aktiver: | | |
| Omsætningsaktiver: | | |
| Tilgodehavender: | | |
| Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser | 22.764 | 21.703 |
| Tilgodehavende sambeskatningsbidrag | 1.549.174 | 1.623.371 |
| Andre tilgodehavender | 0 | 48.000 |
| Skatteaktiv udskudt skat | 1.508.657 | 1.781.000 |
| 2 Tilgodehavender i alt | <u>3.080.595</u> | <u>3.474.074</u> |
| 3 Likvide beholdninger | <u>524.358</u> | <u>3.624.888</u> |
| OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT | <u>3.604.953</u> | <u>7.098.962</u> |
| AKTIVER I ALT | <u>3.604.953</u> | <u>7.098.962</u> |

Balance pr. 30. september

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|--|--------------------------|--------------------------|
| Passiver: | | |
| Egenkapital: | | |
| Virksomhedskapital | 50.000 | 50.000 |
| Overført overskud eller underskud | -3.270.767 | -3.484.881 |
| EGENKAPITAL I ALT | <u>-3.220.767</u> | <u>-3.434.881</u> |
| Hensatte forpligtelser: | | |
| Andre hensatte forpligtelser | 500.000 | 1.820.000 |
| HENSATTE FORPLIGTELSE I ALT | <u>500.000</u> | <u>1.820.000</u> |
| Gældsforpligtelser: | | |
| Langfristede gældsforpligtelser: | | |
| Gæld til tilknyttede virksomheder | 5.877.288 | 106.743 |
| Langfristede gældsforpligtelser i alt | <u>5.877.288</u> | <u>106.743</u> |
| Kortfristede gældsforpligtelser: | | |
| Kreditinstitutter i øvrigt | 0 | 7.998.106 |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 25.000 | 171.585 |
| Anden gæld, herunder skyldige skatter og bidrag til social sikring | 423.432 | 437.409 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | <u>448.432</u> | <u>8.607.100</u> |
| GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT | <u>6.325.720</u> | <u>8.713.843</u> |
| PASSIVER I ALT | <u>3.604.953</u> | <u>7.098.962</u> |

3 Sikkerheder og pantsætninger

4 Eventualposter mv.

Noter

| <u>Note</u> | <u>2022/23</u> | <u>2021/22</u> |
|---|----------------|----------------|
| 1 Grundlag for fortsat finansiering Selskabet har sikret den finansielle position ved støtteerklæring fra moderselskabet. Ledelsen aflægger på det grundlag regnskabet under forudsætnig af fortsat drift. | | |
| 2 Tilgodehavender Af regnskabsposten "Skatteaktiv, udskudt skat" forventes kr. 1.500.000 udnyttet efter mere end 1 år. | | |
| 3 Sikkerheder og pantsætninger Indestående på likvide konti er deponeret til sikkerhed for banken. | | |
| 4 Eventualposter mv. Eventualforpligtelser: Selskabet er sambeskattet med moderselskabet og hæfter solidarisk for de skatter, som vedrører sambeskatningen herunder visse eventuelle kildeskatter som udbytteskat og royaltyskat. | | |

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Rene Kemp

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Kemp

Direktør

ID: 251af100-fdf6-421b-b4cc-5f14d406d0b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 13:38:52

Underskrevet med MitID



Rene Kemp

Navnet returneret af dansk MitID var:

Rene Kemp

Dirigent

ID: 251af100-fdf6-421b-b4cc-5f14d406d0b3

CPR-match med dansk MitID

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 13:38:52

Underskrevet med MitID



Jesper Bo Winther

Navnet returneret af dansk MitID var:

Jesper Bo Winther

Revisor

ID: 09d7498a-64ca-498f-b3da-af8a58cdf5f2

Tidspunkt for underskrift: 21-02-2024 kl.: 13:46:04

Underskrevet med MitID



This document has esignatur Agreement-ID: 86d03fRKpNW251579234

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.