



PKF Munkebo Eriksen Funch
Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
DK-2600 Glostrup
CVR-nr. 14 11 92 99

(+45) 43 96 06 56
pkf@pkf.dk
www.pkf.dk

Søholm Gruppen ApS

c/o Victor Holmberg Wibroe, Rugmarken 27A, 3520 Farum

CVR-nr. 39 71 39 69

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 25. juni 2024.

Victor Holmberg Wibroe
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 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Søholm Gruppen 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Farum, den 25. juni 2024

Direktion

Victor Holmberg Wibroe

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Søholm Gruppen ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søholm Gruppen ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 revisors 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.

Glostrup, den 25. juni 2024

PKF Munkebo Eriksen Funch

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 14 11 92 99

H. Munkebo Christiansen
Statsautoriseret revisor
mne3644

Selskabsoplysninger

Selskabet

Søholm Gruppen ApS
c/o Victor Holmberg Wibroe
Rugmarken 27A
3520 Farum

CVR-nr.: 39 71 39 69
Stiftet: 1. juli 2018
Hjemsted: Furesø kommune
Regnskabsår: 1. januar - 31. december
6. regnskabsår

Direktion

Victor Holmberg Wibroe

Revisor

PKF Munkebo Eriksen Funch, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af udlejning af mandskab, værktøj samt udførelse af håndværksmæssige arbejder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør -194 t.kr. mod 30 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Selskabet har tabt mere end 50 % af selskabskapitalen og er således omfattet af kapitaltabsreglerne, jf. selskabslovens § 119 om retablering af selskabskapitalen. Selskabet forventer at retablere denne ved fremtidig indtjening.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke virksomhedens finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søholm Gruppen ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed. Herudover har virksomheden valgt at følge enkelte regler for klasse C-virksomheder.

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

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, 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 nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer inden årsrapporten aflægges, og som vedrører forhold, der eksisterede på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder nettoomsætning, varekøb samt andre eksterne omkostninger.

Selskabet har som fortolkningsbidrag for indregning af nettoomsætning valgt IAS 18.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusive moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter samt årets forskydning i varebeholdninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, administration og autodrift.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger.

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.

Balancen

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode 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. Udskudt skat måles til nettorealiseringsværdi.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Bruttotab	-26.340	424.012
1 Personaleomkostninger	-230.570	-385.016
Andre driftsomkostninger	-17.250	0
Resultat før finansielle poster	-274.160	38.996
Andre finansielle indtægter	750	1.300
Øvrige finansielle omkostninger	0	-344
Resultat før skat	-273.410	39.952
2 Skat af årets resultat	79.891	-9.592
Årets resultat	-193.519	30.360
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	30.360
Disponeret fra overført resultat	-193.519	0
Disponeret i alt	-193.519	30.360

Balance 31. december

Aktiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	350	101.787
4 Udskudte skatteaktiver	59.813	0
Andre tilgodehavender	84.904	0
Tilgodehavender i alt	<u>145.067</u>	<u>101.787</u>
Likvide beholdninger	<u>8.053</u>	<u>11.918</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>153.120</u>	<u>113.705</u>
Aktiver i alt	<u>153.120</u>	<u>113.705</u>

Balance 31. december

Passiver		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	<u>-236.573</u>	<u>-43.054</u>
Egenkapital i alt	<u>-196.573</u>	<u>-3.054</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	12.500
5 Selskabsskat	0	7.592
Anden gæld	<u>349.693</u>	<u>96.667</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>349.693</u>	<u>116.759</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>349.693</u>	<u>116.759</u>
Passiver i alt	<u>153.120</u>	<u>113.705</u>

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-73.414	-33.414
Årets overførte overskud eller underskud	0	30.360	30.360
Egenkapital 1. januar 2023	40.000	-43.054	-3.054
Årets overførte overskud eller underskud	0	-193.519	-193.519
	40.000	-236.573	-196.573

Noter

	<u>2023</u>	<u>2022</u>
1. Personaleomkostninger		
Lønninger og gager	226.131	381.608
Andre omkostninger til social sikring	4.439	3.408
	<u>230.570</u>	<u>385.016</u>
 Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
 2. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	0	9.592
Årets regulering af udskudt skat	-59.813	0
Regulering af tidligere års skat	-20.078	0
	<u>-79.891</u>	<u>9.592</u>
	 <u>31/12 2023</u>	 <u>31/12 2022</u>
3. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2023	76.000	76.000
Kostpris 31. december 2023	<u>76.000</u>	<u>76.000</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2023	-76.000	-76.000
Af- og nedskrivninger 31. december 2023	<u>-76.000</u>	<u>-76.000</u>
 Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	<u>0</u>	<u>0</u>
 4. Udskudte skatteaktiver		
Udskudte skatteaktiver 1. januar 2023	0	0
Udskudt skat af årets resultat	59.813	0
	<u>59.813</u>	<u>0</u>
 Udskudt skat påhviler følgende poster:		
Fremført underskud til næste år	59.813	0
	<u>59.813</u>	<u>0</u>

Noter

	<u>31/12 2023</u>	<u>31/12 2022</u>
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2023	7.952	7.952
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	-7.952	-7.952
Beregnet selskabsskat for indeværende år	0	9.592
Betalt acontoskat for indeværende år	0	-2.000
	<u>0</u>	<u>7.592</u>

6. Eventualposter

Eventualforpligtelser

Leje og leasingforpligtelser:

Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 31 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid på mellem 9 og 22 måneder og en samlet restleasingydelse på 41 t.kr.