

Søholm Gruppen ApS

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

CVR-nr. 39 71 39 69

Årsrapport

2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. juni 2023.

Victor Holmberg Wibroe
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	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 2022 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 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.

Farum, den 22. juni 2023

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 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 revisorerets 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 22. juni 2023

PKF Munkebo Vindelev

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
5. regnskabsår

Direktion

Victor Holmberg Wibroe

Revisor

PKF Munkebo Vindelev, Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
Hovedvejen 56
2600 Glostrup

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

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

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat efter skat udgør 30 t.kr. mod -52 t.kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

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.

Korrektion

Der er konstateret en fundamental regnskabsmæssig fejl i regnskabsåret 2021 i forbindelse med opgørelse af nettomsætning og personaleomkostninger, hvorfor der er sket tilretning af sammenligningstal for 2021. Korrektionen er endvidere indregnet i egenkapitalen primo for regnskabsåret 2022. Der henvises til note 1.

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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste 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.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af 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

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	Brugstid
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Småaktiver med en kostpris på under 31.000 kr. pr. enhed indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter behandles som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasingaftaler og lejeaftaler oplyses under eventualposter.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

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 aconto skatter.

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 nettorealisationværdi.

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 nettorealisationværdi.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

<u>Note</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
Bruttofortjeneste	424.012	311.704
2 Personaleomkostninger	-385.016	-360.829
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	0	6.000
Resultat før finansielle poster	38.996	-43.125
Andre finansielle indtægter	1.300	1.000
Øvrige finansielle omkostninger	-344	-234
Resultat før skat	39.952	-42.359
3 Skat af årets resultat	-9.592	-9.952
Årets resultat	30.360	-52.311
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	30.360	0
Disponeret fra overført resultat	0	-52.311
Disponeret i alt	30.360	-52.311

Balance 31. december

Aktiver		2022	2021
Note		<u> </u>	<u> </u>
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u> 0</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u> 0</u>	<u> 0</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	<u> 101.787</u>	<u> 286.925</u>
	Tilgodehavender i alt	<u> 101.787</u>	<u> 286.925</u>
	Likvide beholdninger	<u> 11.918</u>	<u> 5.099</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u> 113.705</u>	<u> 292.024</u>
	Aktiver i alt	<u> 113.705</u>	<u> 292.024</u>

Balance 31. december

Passiver		
Note	2022	2021
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-43.054	-73.414
Egenkapital i alt	-3.054	-33.414
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	12.500	46.493
5 Selskabsskat	7.592	7.952
Anden gæld	96.667	270.993
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	116.759	325.438
Gældsforpligtelser i alt	116.759	325.438
Passiver i alt	113.705	292.024

1 Usædvanlige forhold

6 Eventualposter

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2021	40.000	-21.103	18.897
Årets overførte overskud eller underskud	0	-52.311	-52.311
Egenkapital 1. januar 2022	40.000	-73.414	-33.414
Årets overførte overskud eller underskud	0	30.360	30.360
	40.000	-43.054	-3.054

Noter

1. Usædvanlige forhold

Der er konstateret en fundamental regnskabsmæssig fejl i regnskabet for regnskabsåret 2021. Fejlen vedrører opgørelse af nettoomsætning og personaleomkostninger. Som følge heraf er der sket tilretning af sammenligningstal for 2021 og tilretning af egenkapitalen pr. 31. december 2021.

Usædvanlige poster er specificeret nedenfor.

	<u>2021</u>
Ændringer i balancen:	
Egenkapital primo nedsat med	-178.720
Kortfristet gæld primo øget med	<u>178.720</u>
	<u>0</u>
Ændringer i resultatopgørelsen:	
Bruttofortjenesten er nedsat med	-92.215
Resultat før finansielle poster er nedsat med	<u>-178.644</u>
Årets resultat er nedsat med	<u>-178.720</u>

2. Personaleomkostninger

Lønninger og gager	381.608	352.192
Andre omkostninger til social sikring	<u>3.408</u>	<u>8.637</u>
	<u>385.016</u>	<u>360.829</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat	<u>9.592</u>	<u>9.952</u>
	<u>9.592</u>	<u>9.952</u>

Noter

	31/12 2022	31/12 2021
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2022	76.000	76.000
Kostpris 31. december 2022	76.000	76.000
Afskrivninger 1. januar 2022	-76.000	-70.000
Årets afskrivninger	0	-6.000
Afskrivninger 31. december 2022	-76.000	-76.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	0	0
5. Selskabsskat		
Skyldig selskabsskat 1. januar 2022	7.952	0
Betalt selskabsskat i regnskabsåret	-7.952	0
Beregnet selskabsskat for indeværende år	9.592	7.952
Betalt acontoskat for indeværende år	-2.000	0
	7.592	7.952
6. Eventualposter		
Eventualforpligtelser		
Leje- og leasingforpligtelser:		
Selskabet har indgået leasingkontrakter med en årlig leasingydelse på 82 t.kr. Leasingkontrakterne har en restløbetid mellem 7 og 34 måneder og en samlet restleasingydelse på 123 t.kr.		
Tilbagebetalingskrav:		
Erhvervsstyrelsen har fremsat krav om tilbagebetaling af modtaget "hjælpepakke". Det er selskabets opfattelse, at Erhvervsstyrelsen efter gennemgang af nye oplysninger vil frafalde kravet. Selskabet har derfor ikke indregnet tilbagebetalingskravet i årsrapporten.		