

# SOMERSAULT.ONE ApS

Nansensgade 48, st. 2., 1366 København K

**CVR-nummer: 39945517**

**ÅRSRAPPORT**  
**1. januar - 31. december 2023**

(6. regnskabsår)

Godkendt på selskabets generalforsamling, den \_\_\_/\_\_\_ 2024

---

Dirigent  
Tim Bruun Madsen

## INDHOLDSFORTEGNELSE

---

### **Påtegninger**

Ledelsespåtegning	3
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	4

### **Ledelsesberetning mv.**

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

### **Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023**

Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse	11
Balance	12
Egenkapitalopgørelse	14
Noter	15

## LEDELSESPÅTEGNING

---

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. januar - 31. december 2023 for SOMERSAULT.ONE ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Direktionen erklærer, at selskabet opfylder bestemmelserne i årsregnskabslovens § 135 og har derved mulighed for at aflægge et ikke revideret årsregnskab. Direktionen indstiller til generalforsamlingens godkendelse, at selskabets årsregnskab fremover ikke revideres.

Årsrapporten, der ikke er revideret, aflægges 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for perioden 1. januar - 31. december 2023.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den     /     2024

### Direktion

Tim Bruun Madsen

## REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

---

### Til den daglige ledelse i SOMERSAULT.ONE ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOMERSAULT.ONE ApS for perioden 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.

Frederiksberg C, den        /        2024

### Revision København

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR.: 34619654

Brian Grøndahl Hansen  
Registreret revisor, Cand.merc.aud. FSR - Danske Revisorer  
mne36174

## SELSKABSOPLYSNINGER

---

### Selskabet

SOMERSAULT.ONE ApS  
Nansensgade 48, st. 2.  
1366 København K

Telefon: 61 22 42 69  
E-mail: timbmadsen@somersault.one

CVR-nr.: 39 94 55 17  
Stiftet: 4. oktober 2018  
Kommune: København  
Regnskabsår: 1. januar - 31. december  
Kundenr.: 14505872

### Direktion

Tim Bruun Madsen

### Revisor

Revision København  
Godkendt Revisionspartnerselskab  
Gammel Kongevej 138A, st.  
1850 Frederiksberg C

### Ejerforhold

Tim Bruun Madsen, Gothersgade 155, 01. th., 1123 København K

## LEDELSESBERETNING

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets væsentligste aktiviteter har i år bestået i at beskæftige sig med virksomhedsrådgivning og anden rådgivning om driftsledelse og hermed beslægtet virksomhed.

### **Usædvanlige forhold**

Der har ikke været øvrige enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Oplysninger om selskabets nettoomsætning er udeladt af konkurrencemæssige hensyn.

### **Udviklingen i selskabets aktiviteter og økonomiske forhold**

Selskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Der har ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

### **Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag**

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### GENERELT

Årsregnskabet for SOMERSAULT.ONE ApS for 2023 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

### Generelt om indregning og måling

Årsregnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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.

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 amortisering af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Ydelser til operationelle leasingkontrakter indregnes lineært i resultatopgørelsen over leasingperioden. Restforpligtelsen oplyses under eventualforpligtelser.

### Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes til transaktionsdagens kurs. Gevinster og tab, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens kurs. Forskelle mellem balancedagens kurs og transaktionsdagens kurs indregnes i resultatopgørelsen som en finansiell post.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### RESULTATOPGØRELSEN

#### Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten bruttofortjeneste.

#### Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne nettoomsætning, samt andre eksterne omkostninger.

#### Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af ydelser indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætningen indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

#### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, operationelle leasingomkostninger mv.

#### Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

#### Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens væsentligste aktivitet.

#### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

#### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat 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.



## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### BALANCEN

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes i balancen til kostpris. I kostprisen indgår købsvederlaget opgjort til dagsværdi med tillæg af direkte købsomkostninger. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

#### Andre værdipapirer

Ændringer i dagsværdien indregnes i egenkapitalen under posten "Reserve for opskrivninger", med regulering af udskudt skat.

#### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

#### Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

#### Selskabsskat og udskudt skat

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som et "Tilgodehavende sambeskatningsbidrag" eller "Skyldigt sambeskatningsbidrag."

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

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.

## ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

---

### **Gældsforpligtelser**

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder, kapitalinteresser samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

**RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER 2023**

	2023 kr.	2022 kr.
<b>BRUTTOFORTJENESTE</b>	<b>114.990</b>	<b>113.996</b>
1 Personaleomkostninger	-627	-175.814
2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	-155.260	-155.260
Andre driftsomkostninger	-1.800	0
<b>DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-42.697</b>	<b>-217.078</b>
Resultat af kapitalandele i associerede virksomheder	0	5.738
Andre finansielle indtægter	88	0
Andre finansielle omkostninger	-41.536	-31.102
<b>RESULTAT FØR SKAT</b>	<b>-84.145</b>	<b>-242.442</b>
3 Skat af årets resultat	0	38.324
<b>ÅRETS RESULTAT</b>	<b>-84.145</b>	<b>-204.118</b>
<b>FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING</b>		
Overført resultat	-84.145	-204.118
<b>DISPONERET I ALT</b>	<b>-84.145</b>	<b>-204.118</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 AKTIVER**

	2023 kr.	2022 kr.
Indretning af lejede lokaler	107.158	262.418
<b>Materielle anlægsaktiver</b>	<b>107.158</b>	<b>262.418</b>
5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	73.700	23.700
6 Kapitalandele i associerede virksomheder	60.425	60.425
Andre værdipapirer og kapitalandele	2.322.816	2.322.816
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>	<b>2.456.941</b>	<b>2.406.941</b>
<b>ANLÆGSAKTIVER</b>	<b>2.564.099</b>	<b>2.669.359</b>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.594	122.534
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	332.832	290.000
Selskabsskat	15.237	15.237
Andre tilgodehavender	412.121	423.534
Udskudt skatteaktiv	0	38.324
<b>Tilgodehavender</b>	<b>883.784</b>	<b>889.629</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.350</b>	<b>778</b>
<b>OMSÆTNINGSAKTIVER</b>	<b>888.134</b>	<b>890.407</b>
<b>AKTIVER</b>	<b>3.452.233</b>	<b>3.559.766</b>

**BALANCE PR. 31. DECEMBER 2023 PASSIVER**

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital	50.000	50.000
7 Reserve for opskrivninger	1.014.000	1.014.000
Overført resultat	-69.925	14.219
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>994.075</b>	<b>1.078.219</b>
Hensættelse til udskudt skat	187.850	226.174
<b>HENSATTE FORPLIGTELSE</b>	<b>187.850</b>	<b>226.174</b>
Kreditinstitutter	922.640	1.025.600
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>	<b>922.640</b>	<b>1.025.600</b>
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	93.600	93.600
Kreditinstitutter	382.382	463.991
Leverandører af varer og tjenesteydelser	20.630	24.810
Gæld til associerede virksomheder	359.840	302.708
Anden gæld	22.115	6.521
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	469.101	338.143
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>	<b>1.347.668</b>	<b>1.229.773</b>
<b>GÆLDSFORPLIGTELSE</b>	<b>2.270.308</b>	<b>2.255.373</b>
<b>PASSIVER</b>	<b>3.452.233</b>	<b>3.559.766</b>
9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.		
10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
11 Ejerforhold		

**EGENKAPITALOPGØRELSE**

	2023 kr.	2022 kr.
Virksomhedskapital primo	50.000	50.000
<b>Virksomhedskapital ultimo</b>	<b>50.000</b>	<b>50.000</b>
Reserve for opskrivninger primo	1.014.000	1.014.000
<b>Reserve for opskrivninger ultimo</b>	<b>1.014.000</b>	<b>1.014.000</b>
Overført resultat, primo	14.220	218.337
Årets resultat	-84.145	-204.118
<b>Overført resultat ultimo</b>	<b>-69.925</b>	<b>14.219</b>
Forslag til udbytte for regnskabsåret primo	0	57.200
Udloddet udbytte	0	-57.200
<b>Forslag til udbytte for regnskabsåret ultimo</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>EGENKAPITAL</b>	<b>994.075</b>	<b>1.078.219</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.
<b>1 Personaleomkostninger</b>		
Antal personer beskæftiget	1	1
Lønninger	0	169.649
Andre omkostninger til social sikring	627	6.165
	<b>627</b>	<b>175.814</b>
<b>2 Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver</b>		
Indretning af lejede lokaler	155.260	155.260
	<b>155.260</b>	<b>155.260</b>
<b>3 Skat af årets resultat</b>		
Regulering af udskudt skat	0	-38.324
	<b>0</b>	<b>-38.324</b>
<b>4 Særlige poster</b>		
Kompensation, Covid-19	242.456	242.456
	<b>242.456</b>	<b>242.456</b>

## NOTER

	2023 kr.	2022 kr.	
<b>5 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>			
Kostpris, primo	23.700	23.700	
Tilgang i årets løb	50.000	0	
	<hr/>	<hr/>	
Kostpris 31. december 2023	73.700	23.700	
	<hr/>	<hr/>	
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>	<b>73.700</b>	<b>23.700</b>	
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder kan specificeres således:			
<b>Navn, Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>	<b>Egenkapital</b>	<b>Resultat</b>
Madsen & Nielsen ApS , København	50%	-147.137	-7.712
neighborhood.boutique anno 2022 ApS , København	90%	262.162	-387.839
<b>6 Kapitalandele i associerede virksomheder</b>			
		<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger primo		60.425	54.687
Årets resultatandele		0	5.738
		<hr/>	<hr/>
Op- og nedskrivninger 31. december 2023		60.425	60.425
		<hr/>	<hr/>
<b>Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023</b>		<b>60.425</b>	<b>60.425</b>
<b>7 Reserve for opskrivninger</b>			
Reserve for opskrivninger, primo		1.014.000	1.014.000
		<hr/>	<hr/>
		<b>1.014.000</b>	<b>1.014.000</b>
		<hr/>	<hr/>



NOTER	Gæld i alt primo	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
<b>8 Langfristede gældsforpligtelser</b>				
Kreditinstitutter	1.119.200	1.016.240	93.600	0
	<b>1.119.200</b>	<b>1.016.240</b>	<b>93.600</b>	<b>0</b>

**9 Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.**

Virksomheden har ingen eventualaktiver eller -forpligtelser.

**10 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Virksomheden har ikke pantsat aktiver eller stillet anden form for sikkerhed.

**11 Ejerforhold**

Følgende kapitalejere er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af aktiekapitalen:

Tim Bruun Madsen, Gothersgade 155, 01. th., 1123 København K

# PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

## Tim Bruun Madsen

### Direktør

På vegne af: Somersault.one ApS

Serienummer: f8d69c90-f705-45ee-a353-efef95d40fc2

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-06-10 10:36:47 UTC



## Brian Grøndahl Hansen

### Registreret revisor

På vegne af: Revision København

Serienummer: 07881e2f-4ca2-4e9b-a1a7-5806523a5294

IP: 212.130.xxx.xxx

2024-06-11 10:35:34 UTC



## Tim Bruun Madsen

### Dirigent

På vegne af: Somersault.one ApS

Serienummer: f8d69c90-f705-45ee-a353-efef95d40fc2

IP: 188.120.xxx.xxx

2024-06-11 11:26:34 UTC



Penneo dokumentnøgle: 48X3F-LOGE8-AEV5J-S3W30-AZKV-LBIIZ

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstempelt med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

#### Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service <penneo@penneo.com>**. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: **<https://penneo.com/validator>**