

Sommerset Engineering ApS

Stenkær 1, 4000 Roskilde

CVR-nr. 40 70 17 61

Årsrapport

2020/21

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 7. oktober 2021.

Jesper Sommerset
dirigent

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. juli 2020 - 30. juni 2021	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2020/21 for Sommerset Engineering 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. 30. juni 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2020/21 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Roskilde, den 7. oktober 2021

Direktion

Jesper Sommerset
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sommerset Engineering ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerset Engineering ApS for regnskabsåret 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis.

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 FSR – danske revisors Ethiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig 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.

Holstebro, den 7. oktober 2021

KRØYER PEDERSEN

Statsautoriserede Revisorer I/S
CVR-nr. 89 22 49 18

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sommerset Engineering ApS Stenkær 1 4000 Roskilde
	CVR-nr.: 40 70 17 61
	Stiftet: 31. juli 2019
	Hjemsted: Roskilde
	Regnskabsår: 1. juli - 30. juni 2. regnskabsår
Direktion	Jesper Sommerset, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
Modervirksomhed	LIMAG Holding ApS

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Hovedaktiviteten har i lighed med tidligere år bestået af salg af ingeniørydelser.

Selskabet er stiftet den 31. juli 2019. Sammenligningstallene omfatter således 11 måneder.

Usikkerhed om going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter (i form af gæld til selskabsdeltagere og ledelse) opretholdes, hvilket ledelsen også forventer. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

Usædvanlige forhold

Selskabets resultat er påvirket af konsekvenserne af udbruddet af coronavirussen, idet selskabets aktivitet har været lukket ned i en periode. Selskabet har i forbindelse hermed ansøgt om kompensation i form af kompensation for faste omkostninger.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2020/21 udgjort et underskud på 178 t.kr. mod et overskud sidste år på 24 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for utilfredsstillende.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 205 t.kr. mod 355 t.kr. sidste år, svarende til et fald på 150 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen -114 t.kr., svarende til en egenfinansiering på -55,3 % af de samlede aktiver på 205 t.kr., hvilket er et fald på 73,4 procentpoint i forhold til sidste år.

Kapitaltab

Egenkapitalen udgør på balancedagen -114 t.kr., og hele anpartskapitalen er derfor tabt. Der forventes en positiv indtjening i virksomheden i de kommende år, og det forventes, at selskabet via driften vil retablere anpartskapitalen inden for de kommende år. Som følge af forventningerne til den positive udvikling i indtjeningen vil der ikke blive stillet forslag om reetablering af egenkapitalen på den kommende generalforsamling.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/7 2020 - 30/6 2021	31/7 2019 - 30/6 2020
Bruttofortjeneste	686.812	897.242
3 Personaleomkostninger	-852.980	-850.094
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	-19.808	-10.766
Resultat før finansielle poster	-185.976	36.382
Finansielle omkostninger	-3.845	-105
Resultat før skat	-189.821	36.277
Skat af årets resultat	11.958	-11.958
Årets resultat	-177.863	24.319
Forslag til resultatdisponering:		
Overføres til overført resultat	0	24.319
Disponeret fra overført resultat	-177.863	0
Disponeret i alt	-177.863	24.319

Balance 30. juni

Aktiver		<u>2021</u>	<u>2020</u>
Note			
Anlægsaktiver			
4	Andre anlæg og driftsmateriel	68.072	87.880
	Materielle anlægsaktiver i alt	<u>68.072</u>	<u>87.880</u>
5	Deposita	9.000	23.985
	Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>9.000</u>	<u>23.985</u>
	Anlægsaktiver i alt	<u>77.072</u>	<u>111.865</u>
Omsætningsaktiver			
	Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	75.000	100.125
	Tilgodehavender hos tilknyttet virksomhed	0	5.000
	Andre tilgodehavender	0	37.074
	Periodeafgrænsningsposter	15.841	15.566
	Tilgodehavender i alt	<u>90.841</u>	<u>157.765</u>
	Likvide beholdninger	<u>37.465</u>	<u>85.423</u>
	Omsætningsaktiver i alt	<u>128.306</u>	<u>243.188</u>
	Aktiver i alt	<u>205.378</u>	<u>355.053</u>

Balance 30. juni

Passiver		
Note	2021	2020
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	-153.544	24.319
Egenkapital i alt	-113.544	64.319
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	0	11.958
Hensatte forpligtelser i alt	0	11.958
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.000	66.688
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	206.294	9.789
Anden gæld	91.628	202.299
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	318.922	278.776
Gældsforpligtelser i alt	318.922	278.776
Passiver i alt	205.378	355.053

- 1 Usikkerhed om going concern**
- 2 Særlige poster**
- 6 Eventualposter**

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 31. juli 2019	40.000	0	40.000
Årets overførte resultat	0	24.319	24.319
Egenkapital 1. juli 2020	40.000	24.319	64.319
Årets overførte resultat	0	-177.863	-177.863
	40.000	-153.544	-113.544

Noter

1. Usikkerhed om going concern

Selskabets årsrapport er aflagt under forudsætning af fortsat drift. Det er dog en forudsætning for selskabets fortsatte drift, at der sker en væsentlig forbedring af selskabets indtjening samt at selskabets kreditfaciliteter (i form af gæld til selskabsdeltagere og ledelse) opretholdes, hvilket ledelsen også forventer. Der forventes et positivt resultat i det kommende regnskabsår.

2. Særlige poster

Særlige poster omfatter væsentlige indtægter og omkostninger, der har en særlig karakter i forhold til virksomhedens indtjeningsskabende driftsaktiviteter. I særlige poster indgår også andre væsentlige beløb af engangskarakter.

Særlige poster for året er specificeret nedenfor, herunder hvor disse er indregnet i resultatopgørelsen.

	1/7 2020 - 30/6 2021	31/7 2019 - 30/6 2020
Indtægter:		
Kompensation for andel af de faste omkostninger som følge af COVID-19	187.871	37.074
	<u>187.871</u>	<u>37.074</u>
Særlige poster indgår på følgende linjer i årsregnskabet:		
Bruttofortjeneste	187.871	37.074
Resultat af særlige poster netto	<u>187.871</u>	<u>37.074</u>

	1/7 2020 - 30/6 2021	31/7 2019 - 30/6 2020
3. Personaleomkostninger		
Lønninger	752.088	769.137
Pensioner	92.667	75.698
Andre omkostninger til social sikring	8.225	5.259
	<u>852.980</u>	<u>850.094</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>

Noter

	30/6 2021	30/6 2020
4. Andre anlæg og driftsmateriel		
Kostpris 1. juli	98.646	0
Tilgang i årets løb	0	98.646
Kostpris 30. juni	98.646	98.646
Afskrivninger 1. juli	-10.766	0
Årets afskrivninger	-19.808	-10.766
Afskrivninger 30. juni	-30.574	-10.766
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	68.072	87.880
5. Deposita		
Kostpris 1. juli	23.958	23.985
Afgang i årets løb	-14.958	0
Kostpris 30. juni	9.000	23.985
Regnskabsmæssig værdi 30. juni	9.000	23.985
6. Eventualposter		
Eventualaktiver		
Udskudt skatteaktiv på i alt 25 t.kr. er ikke indregnet i balancen grundet usikkerhed omkring den tidsmæssige anvendelse heraf.		
Eventualforpligtelser		
Selskabet har indgået huslejekontrakt med en årlig leje på 18 t.kr. Kontrakten kan opsiges med 3 måneders varsel.		
Sambeskatning		
Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med LIMAG Holding ApS, CVR-nr. 40 70 14 86 som administrationsselskab og hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for den samlede selskabsskat.		
Selskabet hæfter ubegrænset og solidarisk med de øvrige sambeskattede selskaber for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter.		

Noter

6. Eventualposter (fortsat)

Sambeskatning (fortsat)

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 0 t.kr.

Hæftelse vedrørende forpligtelse i forbindelse med kildeskatter af udbytte, renter og royalties udgør estimeret maksimalt: 0 t.kr.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerset Engineering 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, dog er enkelte poster ændret ved reklassifikation. Årsrapporten aflægges i danske kroner.

Manglende sammenlignelighed

Selskabet er stiftet den 31. juli 2019. Sammenligningstallene omfatter således 11 måneder.

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.

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 eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb. Herved fordeles kurstab og kursgevinst over aktivets eller forpligtelsens løbetid.

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, andre driftsindtægter samt andre eksterne omkostninger.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktiviteter, herunder kompensation for andel af faste omkostninger som følge af COVID-19.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration og lokaler.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Afskrivninger

Afskrivninger indeholder årets afskrivninger 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.

Modervirksomheden og de danske tilknyttede virksomheder er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske virksomheder.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud (fuld fordeling).

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af eventuel forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivningen.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg og driftsmateriel	4-5 år	0 %

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdien er den højeste værdi af kapitalværdi og salgsværdi fratrukket forventede omkostninger ved et salg. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita

Deposita måles til amortiseret kostpris og udgøres af huslejedeposita mv.

Tilgodehavender

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

Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, som er indregnet under aktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Efter sambeskatningsreglerne hæfter Sommerset Engineering ApS solidarisk og ubegrænset over for skattemyndighederne for selskabsskatter og kildeskatter på renter, royalties og udbytter opstået inden for sambeskatningskredsen.

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.

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.