

# Sommerset Consulting ApS

Liljekonvallen 46, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 82 46 03

## Årsrapport

2023/24

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

---

Heidi Mølgaard Sommerset  
dirigent

## Indholdsfortegnelse

---

	<u>Side</u>
<b>Påtegninger</b>	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
<b>Ledelsesberetning</b>	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
<b>Årsregnskab 1. maj 2023 - 30. april 2024</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 for Sommerset Consulting 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. april 2024 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2023/24 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 25. juni 2024

### **Direktion**

Heidi Mølgaard Sommerset  
direktør

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Sommerset Consulting ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerset Consulting ApS for regnskabsåret 1. maj 2023 - 30. april 2024 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres 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.

Holstebro, den 25. juni 2024

### **KRØYER PEDERSEN**

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

Søren Knudsen  
statsautoriseret revisor  
mne29385

## Selskabsoplysninger

---

<b>Selskabet</b>	Sommerset Consulting ApS Liljekonvallen 46, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 82 46 03
	Stiftet: 5. november 2020
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 3. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Heidi Mølgaard Sommerset, direktør
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af drive konsulentvirksomhed

### **Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 107 t.kr. mod et overskud på mod 128 t.kr. sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 152 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 41,7 % af de samlede aktiver på 364 t.kr.

**Resultatopgørelse 1. maj - 30. april**


---

<u>Note</u>	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>Bruttofortjeneste</b>	<b>952.821</b>	<b>934.334</b>
1 Personaleomkostninger	-810.316	-765.356
<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>142.505</b>	<b>168.978</b>
2 Finansielle omkostninger	-4.077	-2.836
<b>Resultat før skat</b>	<b>138.428</b>	<b>166.142</b>
Skat af årets resultat	-31.516	-38.179
<b>Årets resultat</b>	<b>106.912</b>	<b>127.963</b>
 <b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Udbytte for regnskabsåret	110.000	210.000
Disponeret fra overført resultat	-3.088	-82.037
<b>Disponeret i alt</b>	<b>106.912</b>	<b>127.963</b>

**Balance 30. april**

<b>Aktiver</b>		
Note	2024	2023
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	347.287	100.845
Periodeafgrænsningsposter	1.108	6.038
Tilgodehavender i alt	<u>348.395</u>	<u>106.883</u>
Likvide beholdninger	15.192	320.846
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>363.587</u></b>	<b><u>427.729</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>363.587</u></b>	<b><u>427.729</u></b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	1.690	4.778
Foreslået udbytte for regnskabsåret	110.000	210.000
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>151.690</u></b>	<b><u>254.778</u></b>
<b>Hensatte forpligtelser</b>		
Hensættelser til udskudt skat	244	1.328
<b>Hensatte forpligtelser i alt</b>	<b><u>244</u></b>	<b><u>1.328</u></b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	23.900	21.937
Gæld til tilknyttede virksomheder	36.730	5.933
Selskabsskat	32.600	36.851
Anden gæld	118.423	106.902
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>211.653</u>	<u>171.623</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>211.653</u></b>	<b><u>171.623</u></b>
<b>Passiver i alt</b>	<b><u>363.587</u></b>	<b><u>427.729</u></b>

**3 Eventualposter**



## Egenkapitalopgørelse

---

	<b>Virksomheds- kapital</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regnskabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 1. maj 2022	40.000	86.815	150.000	276.815
Udloddet udbytte	0	0	-150.000	-150.000
Overført via resultatdisponering	0	-82.037	210.000	127.963
Egenkapital 1. maj 2023	40.000	4.778	210.000	254.778
Udloddet udbytte	0	0	-210.000	-210.000
Overført via resultatdisponering	0	-3.088	110.000	106.912
	<b>40.000</b>	<b>1.690</b>	<b>110.000</b>	<b>151.690</b>

## Noter

---

	<u>2023/24</u>	<u>2022/23</u>
<b>1. Personalemkostninger</b>		
Lønninger og gager	716.184	676.390
Pensioner	87.976	83.654
Andre omkostninger til social sikring	<u>6.156</u>	<u>5.312</u>
	<b><u>810.316</u></b>	<b><u>765.356</u></b>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
<b>2. Finansielle omkostninger</b>		
Renter, mellemregning tilknyttet virksomhed	3.947	1.269
Andre finansielle omkostninger	<u>130</u>	<u>1.567</u>
	<b><u>4.077</u></b>	<b><u>2.836</u></b>

### 3. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet indgår i den nationale sambeskatning med Sommerset Investment ApS, CVR-nr. 41 85 49 36, som er administrationselskab 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.

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 30 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 Consulting 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.

## Resultatopgørelsen

### Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning samt 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 eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

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

### Personaleomkostninger

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

### 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

### Tilgodehavender

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

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Periodeafgrænsningsposter

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

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitut.

### Egenkapital

#### Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

### 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som ”Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder” eller ”Skyldig skat hos tilknyttede virksomheder”.

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode 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.

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 nominal værdi.