

Sommerset Consulting ApS

Liljekonvallen 46, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 82 46 03

Årsrapport

2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 11. oktober 2023.

Heidi Mølgaard Sommerset
dirigent

Holstebro

Hostrupsvej 4 · 7500 Holstebro
T 9610 6161

Struer

Ved Fjorden 6B · 7600 Struer
T 9684 2000

kroyerpedersen.dk

Medlem af RevisorGruppen Danmark
CVR 89 22 49 18

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. maj 2022 - 30. april 2023	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	7
Noter	8
Anvendt regnskabspraksis	9

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 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 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. maj 2022 - 30. april 2023.

Direktionen anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for 2022/23 for opfyldt.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Holstebro, den 11. oktober 2023

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 2022 - 30. april 2023 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 11. oktober 2023

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

Selskabet	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 2. regnskabsår
Direktion	Heidi Mølgaard Sommerset, direktør
Revisor	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået af at drive konsulentvirksomhed.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 5. november 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 128 t.kr. mod et overskud på mod 237 t.kr. sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 255 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 59,6 % af de samlede aktiver på 428 t.kr.

Resultatopgørelse

<u>Note</u>	1/5 2022 - 30/4 2023	5/11 2020 - 30/4 2022
Bruttofortjeneste	934.334	748.862
1 Personaleomkostninger	-765.356	-441.214
Resultat før finansielle poster	168.978	307.648
2 Finansielle omkostninger	-2.836	-2.655
Resultat før skat	166.142	304.993
Skat af årets resultat	-38.179	-68.178
Årets resultat	127.963	236.815
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	210.000	150.000
Overføres til overført resultat	0	86.815
Disponeret fra overført resultat	-82.037	0
Disponeret i alt	127.963	236.815

Balance 30. april

Aktiver	2023	2022
Note		
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	100.845	273.686
Periodeafgrænsningsposter	6.038	5.000
Tilgodehavender i alt	<u>106.883</u>	<u>278.686</u>
Likvide beholdninger	<u>320.846</u>	<u>249.051</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>427.729</u>	<u>527.737</u>
Aktiver i alt	<u>427.729</u>	<u>527.737</u>
Passiver		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Overført resultat	4.778	86.815
Foreslået udbytte for regnskabsåret	210.000	150.000
Egenkapital i alt	<u>254.778</u>	<u>276.815</u>
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	<u>1.328</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt	<u>1.328</u>	<u>0</u>
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	21.937	43.060
Gæld til tilknyttede virksomheder	5.933	0
Selskabsskat	36.851	68.178
Anden gæld	<u>106.902</u>	<u>139.684</u>
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>171.623</u>	<u>250.922</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>171.623</u>	<u>250.922</u>
Passiver i alt	<u>427.729</u>	<u>527.737</u>

3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	Foreslået udbytte for regnskabsåret	I alt
Egenkapital 5. november 2020	40.000	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	86.815	150.000	236.815
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
	40.000	4.778	210.000	254.778

Noter

	1/5 2022 - 30/4 2023	5/11 2020 - 30/4 2022
1. Personaleomkostninger		
Gager	676.390	394.621
Pensioner	83.654	45.180
Andre omkostninger til social sikring	5.312	1.413
	765.356	441.214
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
2. Finansielle omkostninger		
Renter, mellemregning tilknyttet virksomhed	1.269	0
Andre finansielle omkostninger	1.567	2.655
	2.836	2.655

3. Eventualposter

Sambeskatning

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

Den samlede skyldige skat i sambeskatningen udgør 36 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.

Manglende sammenlignelighed

Sammenligningstillene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 5. november 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning 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 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. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede 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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

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 nettorealisationsværdi.

Gældsforpligtelser

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