

# Sommerset Investment ApS

Liljekonvallen 46, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 85 49 36

## 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](https://kroyerpedersen.dk)**

Medlem af RevisorGruppen Danmark  
CVR 89 22 49 18

## 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 2022 - 30. april 2023</b>	
Resultatopgørelse	5
Balance	6
Egenkapitalopgørelse	8
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11

## **Ledelsespåtegning**

---

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2022/23 for Sommerset Investment 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

## Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

---

### Til anpartshaveren i Sommerset Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerset Investment 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

---

<b>Selskabet</b>	Sommerset Investment ApS Liljekonvallen 46, Mejrup 7500 Holstebro
	CVR-nr.: 41 85 49 36
	Stiftet: 16. november 2020
	Hjemsted: Holstebro
	Regnskabsår: 1. maj - 30. april 2. regnskabsår
<b>Direktion</b>	Heidi Mølgaard Sommerset
<b>Revisor</b>	KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S
<b>Dattervirksomhed</b>	Sommerset Consulting ApS, Holstebro

## **Ledelsesberetning**

---

### **Selskabets væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktivitet har bestået af at eje kapitalandele i Sommerset Consulting ApS.

### **Manglende sammenlignelighed**

Sammenligningstallene i resultatopgørelsen er ikke direkte sammenlignelige, da selskabet blev stiftet 16. november 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

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

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2022/23 udgjort et overskud på 128 t.kr.

Årets resultat har i 2022/23 udgjort et overskud på 137 t.kr. mod et overskud på 212 t.kr sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 389 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 81,8 % af de samlede aktiver på 475 t.kr.

## Resultatopgørelse

---

<u>Note</u>	1/5 2022 - 30/4 2023	16/11 2020 - 30/4 2022
Andre eksterne omkostninger	-12.000	-9.851
<b>Bruttoresultat</b>	<b>-12.000</b>	<b>-9.851</b>
Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed	127.963	217.421
Finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	1.269	0
Øvrige finansielle indtægter	22.016	0
Finansielle omkostninger	-73	-163
<b>Resultat før skat</b>	<b>139.175</b>	<b>207.407</b>
Skat af årets resultat	-2.464	4.664
<b>Årets resultat</b>	<b>136.711</b>	<b>212.071</b>
<b>Forslag til resultatdisponering:</b>		
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	127.963	236.815
Udbytte for regnskabsåret	63.000	0
Disponeret fra overført resultat	-54.252	-24.744
<b>Disponeret i alt</b>	<b>136.711</b>	<b>212.071</b>

**Balance 30. april**


---

<b>Aktiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Anlægsaktiver</b>		
2 Kapitalandel i tilknyttet virksomhed	254.778	276.815
Finansielle anlægsaktiver i alt	<u>254.778</u>	<u>276.815</u>
<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b><u>254.778</u></b>	<b><u>276.815</u></b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	5.933	0
Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder	36.851	68.178
Andre tilgodehavender	<u>0</u>	<u>20.592</u>
Tilgodehavender i alt	<u>42.784</u>	<u>88.770</u>
Værdipapirer	<u>122.807</u>	<u>0</u>
Værdipapirer i alt	<u>122.807</u>	<u>0</u>
Likvide beholdninger	<u>54.835</u>	<u>0</u>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b><u>220.426</u></b>	<b><u>88.770</u></b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b><u>475.204</u></b>	<b><u>365.585</u></b>



**Balance 30. april**


---

<b>Passiver</b>		
<u>Note</u>	<u>2023</u>	<u>2022</u>
<b>Egenkapital</b>		
Virksomhedskapital	40.000	40.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode	214.778	236.815
Overført resultat	71.004	-24.744
Foreslået udbytte for regnskabsåret	63.000	0
<b>Egenkapital i alt</b>	<b><u>388.782</u></b>	<b><u>252.071</u></b>
 <b>Gældsforpligtelser</b>		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	11.000	10.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse	40.000	40.000
Selskabsskat	35.422	63.514
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>86.422</u>	<u>113.514</u>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b><u>86.422</u></b>	<b><u>113.514</u></b>
 <b>Passiver i alt</b>	<b><u>475.204</u></b>	<b><u>365.585</u></b>

**3 Oplysninger om dagsværdi**
**4 Eventualposter**

**Egenkapitalopgørelse**


---

	<b>Virksom- heds- kapital</b>	<b>Reserve for nettoop- skrivning efter den indre værdis- metode</b>	<b>Overført resultat</b>	<b>Foreslået udbytte for regn- skabsåret</b>	<b>I alt</b>
Egenkapital 16. november 2020	40.000	0	0	0	40.000
Overført via resultatdisponering	0	236.815	-24.744	0	212.071
Egenkapital 1. maj 2022	40.000	236.815	-24.744	0	252.071
Overført via resultatdisponering	0	127.963	-54.252	63.000	136.711
Udloddet udbytte	0	-150.000	150.000	0	0
	<b>40.000</b>	<b>214.778</b>	<b>71.004</b>	<b>63.000</b>	<b>388.782</b>

## Noter

	1/5 2022 - 30/4 2023	16/11 2020 - 30/4 2022
<b>1. Personaleomkostninger</b>		
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
	<u>30/4 2023</u>	<u>30/4 2022</u>
<b>2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed</b>		
Anskaffelsessum 1. maj	40.000	0
Tilgang i årets løb	0	80.000
Afgang i årets løb	0	-40.000
<b>Kostpris 30. april</b>	<u>40.000</u>	<u>40.000</u>
Opskrivninger 1. maj	236.815	0
Årets resultat	127.963	236.815
Udbytte	-150.000	0
<b>Opskrivninger 30. april</b>	<u>214.778</u>	<u>236.815</u>
<b>Regnskabsmæssig værdi 30. april</b>	<u>254.778</u>	<u>276.815</u>
<b>Tilknyttet virksomhed:</b>		
	<b>Hjemsted</b>	<b>Ejerandel</b>
Sommerset Consulting ApS	Holstebro	100 %
<b>3. Oplysninger om dagsværdi</b>		<b>Børsnoterede aktier</b>
Dagsværdi 30. april		<u>122.807</u>
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen		<u>-9.236</u>

## Noter

---

### 4. Eventualposter

#### Sambeskatning

Selskabet er administrationsselskab i den nationale sambeskatning 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.

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 Investment 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 16. november 2020, og selskabets første regnskabsår dermed omfatter 18 måneder, mens indeværende regnskabsår alene omfatter 12 måneder.

## **Resultatopgørelsen**

### **Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration af selskabet.

### **Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed**

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af den tilknyttede virksomheds resultat efter skat.

### **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. Modervirksomheden er administrationsselskab for sambeskatningen og afregner som følge heraf alle betalinger af selskabsskat med skattemyndighederne.

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).

## Anvendt regnskabspraksis

---

### Balancen

#### Finansielle anlægsaktiver

##### Kapitalandel i tilknyttet virksomhed

Kapitalandel i tilknyttet virksomhed indregnes og måles efter den indre værdis metode. Indre værdis metode anvendes som en konsolideringsmetode.

I balancen indregnes kapitalandel i tilknyttet virksomhed til den forholdsmæssige andel af virksomhedens regnskabsmæssige indre værdi. Denne opgøres efter modervirksomhedens regnskabspraksis.

Nettopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettopskrivning efter den indre værdis metode i det omfang, den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen.

##### Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i tilknyttet virksomhed 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.

Tidligere indregnede nedskrivninger tilbageføres, når betingelsen for nedskrivningen ikke længere består.

##### Tilgodehavender

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

##### Værdipapirer

Værdipapirer, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen.

##### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

## **Anvendt regnskabspraksis**

---

### **Egenkapital**

#### **Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode**

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed i forhold til kostpris.

Reserven kan elimineres ved underskud, realisation af kapitalandele eller ændring i regnskabsmæssige skøn.

Reserven kan ikke indregnes med et negativt beløb.

### **Udbytte**

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

### **Selskabsskat og udskudt skat**

Sommerset Investment ApS hæfter som administrationselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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".

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.