

SØHE ApS

CVR-nr.: 28849524

Højbjerg Vang 33
2840 Holte

Årsrapport
1. oktober 2020 - 30. september 2021

**Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling den**

31/12/2021

Søren Friis Sørensen
Dirigent

Indhold

Virksomhedsoplysninger

Virksomhedsoplysninger

Ledelsesberetning

Ledelsesberetning

Årsregnskab

Anvendt regnskabspraksis

Resultatopgørelse

Balance

Noter

Virksomhedsoplysninger

Virksomheden SØHE ApS
Højbjerg Vang 33
2840 Holte
Telefonnummer: 23480685
CVR-nr: 28849524
Regnskabsår: 01/10/2020 - 30/09/2021

Ledelsesberetning

Hovedaktiviteter

Selskabets formål er at drive finansierings- og investeringsvirksomhed samt konsulentvirksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat anses for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabets afslutning

Der er ikke indtruffet begivenheder efter regnskabårets udløb, som i væsentlig grad har påvirket selskabets drift eller status.

Ledelsen anser betingelserne for at udelade revision for opfyldt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B.

Årsrapporten er opstillet i overensstemmelse med de i årsregnskabsloven nævnte bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser fra regnskabsklasse C.

I henhold til årsregnskabslovens § 32 er årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger vist sammentrukket og anført som Bruttoresultat. Sammenligningstal er anført i overensstemmelse hermed.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Endvidere indregnes alle omkostninger, herunder af- og nedskrivninger, 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 regnskabspost nedenfor.

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

Resultatopgørelsen

Bruttoresultat

Bruttoresultat omfatter årets nettoomsætning fratrukket årets vareforbrug, andre driftsindtægter og andre eksterne omkostninger. De enkelte poster vises ikke særskilt i resultatopgørelsen i henhold til årsregnskabslovens § 32.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter faktureret salg af varer og tjenesteydelser. Indregning sker, når

- levering er fundet sted inden regnskabsårets udløb
- der foreligger en forpligtende salgsaftale
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget, eller modtagelse kan forventes med rimelig sikkerhed

Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager samt sociale omkostninger mv. til selskabets personale.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og –omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinst og –tab vedrørende værdipapirer samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultat-opgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

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

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

Automobiler	10 -13år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-5 år

Aktiver med en kostpris under den skattemæssige grænse indregnes i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under henholdsvis andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger.

Nedskrivning af materielle anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikationer for værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning. Er dette tilfældet, gennemføres en nedskrivningstest til afgørelse af, om genindvindingsværdien er lavere end den regnskabsmæssige værdi, og der nedskrives til denne lavere genindvindingsværdi.

Genindvindingsværdien for aktivet opgøres som den højeste værdi af nettosalgsprisen og kapitalværdien. Er det ikke muligt at fastsætte en genindvindingsværdi for det enkelte aktiv, vurderes aktiverne samlet i den mindste gruppe af aktiver, hvor der ved en samlet vurdering kan fastsættes en pålidelig genindvindingsværdi.

Aktiver hvor det ikke er muligt at opgøre nogen selvstændig kapitalværdi, da aktivet i sig selv ikke genererer fremtidige pengestrømme, vurderes for nedskrivningsbehov sammen med den gruppe af aktiver, hvortil de kan henføres.

Tilgodehavender

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

Værdipapirer

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående i pengeinstitutter samt kontantbeholdninger omregnet til balancedagens valutakurs.

Udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Skyldig skat 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 samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles og indregnes i tilfælde af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Leasingkontrakter

Leasingkontrakter vedrørende aktiver, hvor selskabet ikke har alle væsentlige risici og fordele forbundet med ejendomsretten, betragtes som operationel leasing. Ydelser i forbindelse med operationel leasing indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelser vedrørende operationeller leasingaftaler oplyses under eventualposter mv.

Resultatopgørelse 1. okt. 2020 - 30. sep. 2021

	Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Bruttofortjeneste/Bruttotab		-66.396	-47.865
Personaleomkostninger	1	-372.989	-248.689
Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	2	-21.708	-21.708
Resultat af ordinær primær drift		-461.093	-318.262
Andre finansielle indtægter		1.364.641	596.657
Øvrige finansielle omkostninger		-63.403	-59.054
Ordinært resultat før skat		840.145	219.341
Skat af årets resultat	3	-185.000	-48.652
Årets resultat		655.145	170.689
Forslag til resultatdisponering			
Foreslået udbytte indregnet under egenkapitalen		105.000	104.750
Overført resultat		550.145	65.939
I alt		655.145	170.689

Balance 30. september 2021

Aktiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		169.984	191.692
Materielle anlægsaktiver i alt	4	169.984	191.692
Anlægsaktiver i alt		169.984	191.692
Andre tilgodehavender		0	0
Tilgodehavender i alt		0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele		7.997.709	6.842.978
Værdipapirer og kapitalandele i alt		7.997.709	6.842.978
Likvide beholdninger		11.102	10.939
Omsætningsaktiver i alt		8.008.811	6.853.917
AKTIVER I ALT		8.178.795	7.045.609

Balance 30. september 2021

Passiver

	Note	2020/21	2019/20
		kr.	kr.
Registreret kapital mv.		125.000	125.000
Overført resultat		6.074.231	5.524.086
Forslag til udbytte		105.000	104.750
Egenkapital i alt		6.304.231	5.753.836
Hensættelse til udskudt skat	5	17.000	15.000
Hensatte forpligtelser i alt		17.000	15.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	0
Skyldig selskabsskat		176.584	22.045
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring		1.680.980	1.254.728
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		1.857.564	1.276.773
Gældsforpligtelser i alt		1.857.564	1.276.773
PASSIVER I ALT		8.178.795	7.045.609

Noter

1. Personaleomkostninger

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Løn og gager	-370700	-246600
Pensionsbidrag	0	0
Andre omkostninger til social sikring	-2289	-2089
	<u>-372989</u>	<u>-248689</u>

2. Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Produktionsanlæg og maskiner	0	0
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	-21708	-21708
	<u>-21708</u>	<u>-21708</u>

3. Skat af årets resultat

	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktuel skat	-183000	-44000
Ændring af udskudt skat	-2000	-4000
Regulering vedrørende tidligere år	0	-652
	<u>-185000</u>	<u>-48652</u>

4. Materielle anlægsaktiver i alt

	Grunde og bygninger kr.	Produktionsanlæg og maskiner kr.	Andre Anlæg mv. kr.
Kostpris primo	0	0	217076
Tilgang	0	0	0
Afgang	0	0	0
Kostpris ultimo	0	0	217076
Opskrivninger primo	0	0	0
Årets opskrivning	0	0	0
Opskrivninger ultimo	0	0	0
Af- og nedskrivning primo	0	0	-25384
Årets afskrivning	0	0	-21708
Tilbageførsel ved afgang	0	0	0
Af- og nedskrivning ultimo	0	0	-47092
Regnskabsmæssig værdi ultimo	0	0	169984

5. Hensættelse til udskudt skat

	Regnskabsmæssige værdier kr.	Skattemæssige værdier kr.	Midlertidig forskel kr.
Immaterielle anlægsaktiver	0	0	0
Materielle anlægsaktiver	169984	91579	78405
Andre værdipapirer	0	0	0
Underskudsfrøførsel	0	0	0
	169984	91579	78405
Udskudt skat, 22%			17000

6. Information om gennemsnitligt antal ansatte

Gennemsnitligt antal ansatte	2020/21
	0