

Sommerset Investment ApS

Liljekonvallen 46, Mejrup, 7500 Holstebro

CVR-nr. 41 85 49 36

Årsrapport

2023/24

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 22. oktober 2024.

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 2023 - 30. april 2024 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 8 |
| Noter | 9 |
| Anvendt regnskabspraksis | 11 |

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023/24 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 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 22. oktober 2024

Direktion

Heidi Mølgaard Sommerset
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Sommerset Investment ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerset Investment 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 22. oktober 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Søren Knudsen
statsautoriseret revisor
mne29385

Selskabsoplysninger

| | |
|-------------------------|---|
| Selskabet | 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 3. regnskabsår |
| Direktion | Heidi Mølgaard Sommerset, direktør |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Dattervirksomhed | Sommerset Consulting ApS, Holstebro |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at eje kapitalandele i Sommerset Consulting ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed har i 2023/24 udgjort et overskud på 107 t.kr.

Årets resultat har i 2023/24 udgjort et overskud på 126 t.kr. mod et overskud på 137 t.kr sidste år.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses for tilfredsstillende.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 452 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 84,8 % af de samlede aktiver på 533 t.kr.

Resultatopgørelse 1. maj - 30. april

| <u>Note</u> | <u>2023/24</u> | <u>2022/23</u> |
|--|----------------|----------------|
| Andre eksterne omkostninger | -11.000 | -12.000 |
| Bruttoresultat | -11.000 | -12.000 |
| Indtægt af kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 106.912 | 127.963 |
| Finansielle indtægter fra tilknyttet virksomhed | 3.947 | 1.269 |
| Øvrige finansielle indtægter | 32.720 | 22.016 |
| Finansielle omkostninger | -216 | -73 |
| Resultat før skat | 132.363 | 139.175 |
| Skat af årets resultat | -5.906 | -2.464 |
| Årets resultat | 126.457 | 136.711 |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 106.912 | 127.963 |
| Udbytte for regnskabsåret | 85.000 | 63.000 |
| Disponeret fra overført resultat | -65.455 | -54.252 |
| Disponeret i alt | 126.457 | 136.711 |

Balance 30. april

| Aktiver | | 2024 | 2023 |
|--------------------------|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | <u> </u> | <u> </u> |
| Anlægsaktiver | | | |
| 2 | Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | 151.690 | 254.778 |
| | Finansielle anlægsaktiver i alt | <u>151.690</u> | <u>254.778</u> |
| | Anlægsaktiver i alt | <u>151.690</u> | <u>254.778</u> |
| Omsætningsaktiver | | | |
| | Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder | 36.730 | 5.933 |
| | Tilgodehavende skat hos tilknyttede virksomheder | <u>32.600</u> | <u>36.851</u> |
| | Tilgodehavender i alt | <u>69.330</u> | <u>42.784</u> |
| | Værdipapirer | 191.694 | 122.807 |
| | Værdipapirer i alt | <u>191.694</u> | <u>122.807</u> |
| | Likvide beholdninger | <u>120.446</u> | <u>54.835</u> |
| | Omsætningsaktiver i alt | <u>381.470</u> | <u>220.426</u> |
| | Aktiver i alt | <u>533.160</u> | <u>475.204</u> |

Balance 30. april

| Passiver | | <u>2024</u> | <u>2023</u> |
|--|--|-----------------------|-----------------------|
| Note | | | |
| Egenkapital | | | |
| Virksomhedskapital | | 40.000 | 40.000 |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | | 111.690 | 214.778 |
| Overført resultat | | 215.549 | 71.004 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | | 85.000 | 63.000 |
| Egenkapital i alt | | <u>452.239</u> | <u>388.782</u> |
| Gældsforpligtelser | | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | | 11.000 | 11.000 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | | 40.000 | 40.000 |
| Selskabsskat | | 29.860 | 35.422 |
| Anden gæld | | 61 | 0 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | | <u>80.921</u> | <u>86.422</u> |
| Gældsforpligtelser i alt | | <u>80.921</u> | <u>86.422</u> |
| Passiver i alt | | <u>533.160</u> | <u>475.204</u> |

3 Oplysninger om dagsværdi
4 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksom- hedskapital | Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdi- metode | Overført resultat | Foreslået ud- bytte for regnskabs- året | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|---|------------------------------|--|----------------|
| 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 |
| Egenkapital 1. maj 2023 | 40.000 | 214.778 | 71.004 | 63.000 | 388.782 |
| Udbetalt udbytte | 0 | 0 | 0 | -63.000 | -63.000 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 106.912 | -65.455 | 85.000 | 126.457 |
| Udloddet udbytte | 0 | -210.000 | 210.000 | 0 | 0 |
| | 40.000 | 111.690 | 215.549 | 85.000 | 452.239 |

Noter

1. Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte udover direktionen. Direktionen har ikke modtaget vederlag.

| | <u>30/4 2024</u> | <u>30/4 2023</u> |
|--|------------------|-----------------------------------|
| 2. Kapitalandel i tilknyttet virksomhed | | |
| Anskaffelsessum 1. maj | 40.000 | 40.000 |
| Kostpris 30. april | 40.000 | 40.000 |
| Opskrivninger 1. maj | 214.778 | 236.815 |
| Årets resultat | 106.912 | 127.963 |
| Udbytte | -210.000 | -150.000 |
| Opskrivninger 30. april | 111.690 | 214.778 |
| Regnskabsmæssig værdi 30. april | 151.690 | 254.778 |
| Tilknyttet virksomhed: | | |
| | Hjemsted | Ejerandel |
| Sommerset Consulting ApS | Holstebro | 100 % |
| 3. Oplysninger om dagsværdi | | <u>Børsnoterede aktier</u> |
| Dagsværdi 30. april | | 191.694 |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | | -1.048 |

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.

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 administrationselskab 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).

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.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoopskrivning af kapitalandel i tilknyttet virksomhed overføres under egenkapitalen til reserve for nettoopskrivning 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, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Egenkapital

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode

Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode omfatter nettoopskrivning af kapitalandele 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.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 nettorealisationseværdi.

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 nettorealisationseværdi.

Gældsforpligtelser

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