Grant Thornton
Godkendt
Revisionspartnerselskab

Stockholmsgade 45
2100 København Ø
CVR-nr. 34209936

T (+45) 33 110 220

www.grantthornton.dk

Sommerfelt ApS

Herluf Trolles Gade 3, 4. th, 1052 København K

CVR-nr. 36 43 87 03

Årsrapport

1. januar - 31. december 2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 9. juli 2024.

Petter Pablo Sommerfelt-Venegas
Dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse	8
Balance	9
Egenkapitalopgørelse	11
Noter	12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sommerfelt 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. 31. december 2023 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København K, den 9. juli 2024

Direktion

Petter Pablo Sommerfelt-Venegas
Direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaverne i Sommerfelt ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sommerfelt ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

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 revisorers 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.

København, den 9. juli 2024

Grant Thornton
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 34 20 99 36

Sebastian With Raunstrup
statsautoriseret revisor
mne36191

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sommerfelt ApS Herluf Trolles Gade 3, 4. th 1052 København K
	CVR-nr.: 36 43 87 03 Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Petter Pablo Sommerfelt-Venegas, Direktør
Revisor	Grant Thornton, Godkendt Revisionspartnerselskab Stockholmsgade 45 2100 København Ø
Dattervirksomhed	Lt. Dan ApS, København
Kapitalinteresse	Eiffel ApS, København

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har i lighed med tidligere år bestået af at drive erhvervsvirksomhed samt investeringsvirksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttotab udgør -31.413 kr. mod -172.570 kr. sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør -837.695 kr. mod 4.571.260 kr. sidste år. Ledelsen anser årets resultat for utilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Der er ikke indtruffet begivenheder efter stsatusdagen, der kan forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sommerfelt ApS er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for en klasse B-virksomhed.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Bruttotab indeholder andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og kurstab vedrørende værdipapirer.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Udbytte fra kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklareres.

Overstiger det modtagne udbytte den forholdsmæssige andel af årets resultat anses dette som indikation på værdiforringelse, der medfører krav om at udarbejde nedskrivningstest.

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 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).

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Nedskrivning på anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af såvel immaterielle som materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser 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. Nedskrivninger på goodwill tilbageføres ikke.

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder og kapitalinteresser indregnes og måles til kostpris. Er genindvindingsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer, måles til kostpris. Der er tale om unoterede kapitalandele. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Der nedskrives til nettorealisationsværdien med henblik på at imødegå forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, der er indregnet under omsætningsaktiver, består af børsnoterede aktier og obligationer, der måles til dagsværdi på balancedagen. Ikke-børsnoterede kapitalandele måles til kostpris. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, såfremt denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

Selskabsskat og udskudt skat

Sommerfelt ApS hæfter som administrationsselskab 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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note		2023	2022
	Bruttotab	**-31.413**	**-172.570**
	Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	-857.043	0
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	4.754.531
	Andre finansielle indtægter fra tilknyttede virksomheder	0	1.373
	Andre finansielle indtægter	71.069	1.648
1	Øvrige finansielle omkostninger	-14.180	-11.181
	Resultat før skat	**-831.567**	**4.573.801**
	Skat af årets resultat	-6.128	-2.541
	Årets resultat	**-837.695**	**4.571.260**
	Forslag til resultatdisponering:		
	Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.900.000
	Overføres til overført resultat	0	2.671.260
	Disponeret fra overført resultat	-837.695	0
	Disponeret i alt	**-837.695**	**4.571.260**

Balance 31. december

Aktiver

Note		2023	2022
	Anlægsaktiver		
2	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	0	40.000
3	Kapitalinteresser	162.807	0
4	Andre værdipapirer og kapitalandele	0	0
	Finansielle anlægsaktiver i alt	162.807	40.000
	Anlægsaktiver i alt	**162.807**	**40.000**
	Omsætningsaktiver		
	Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	0	357.043
	Tilgodehavende selskabsskat	0	88.777
	Andre tilgodehavender	2.222	6.603
5	Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	101.044	0
	Tilgodehavender i alt	103.266	452.423
	Andre værdipapirer og kapitalandele	207.739	0
	Værdipapirer i alt	207.739	0
	Likvide beholdninger	4.941.141	5.984.958
	Omsætningsaktiver i alt	**5.252.146**	**6.437.381**
	Aktiver i alt	**5.414.953**	**6.477.381**

Balance 31. december

Passiver

Note		2023	2022
	Egenkapital		
	Virksomhedskapital	50.000	50.000
	Overført resultat	5.361.453	6.199.148
	Egenkapital i alt	**5.411.453**	**6.249.148**
	Gældsforpligtelser		
	Leverandører af varer og tjenesteydelser	3.500	3.500
	Anden gæld	0	224.733
	Kortfristede gældsforpligtelser i alt	3.500	228.233
	Gældsforpligtelser i alt	**3.500**	**228.233**
	Passiver i alt	**5.414.953**	**6.477.381**

6 Oplysninger om dagsværdi

7 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

	Virksomhedskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	50.000	3.527.888	3.577.888
Årets overførte overskud eller underskud	0	2.671.260	2.671.260
Ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	1.900.000	1.900.000
Udloddet ekstraordinært udbytte vedtaget i regnskabsåret	0	-1.900.000	-1.900.000
Egenkapital 1. januar 2023	50.000	6.199.148	6.249.148
Årets overførte overskud eller underskud	0	-837.695	-837.695
	50.000	**5.361.453**	**5.411.453**

Noter

		2023	2022
1.	**Øvrige finansielle omkostninger**		
	Andre finansielle omkostninger	14.180	11.181
		14.180	**11.181**
2.	**Kapitalandele i tilknyttede virksomheder**		
	Kostpris 1. januar 2023	40.000	0
	Tilgang i årets løb	0	40.000
	Kostpris 31. december 2023	**40.000**	**40.000**
	Årets nedskrivninger	-40.000	0
	Nedskrivninger 31. december 2023	**-40.000**	**0**
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**0**	**40.000**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Lt. Dan ApS, København	100 %	-738.430	-526.337
		-738.430	**-526.337**

3.	**Kapitalinteresser**		
	Tilgang i årets løb	162.807	0
	Regnskabsmæssig værdi 31. december 2023	**162.807**	**0**

Hovedtallene for virksomhederne ifølge de seneste godkendte årsrapporter

	Ejerandel	Egenkapital	Årets resultat
Eiffel ApS, København	32,55 %	89.243	-684.790
		89.243	**-684.790**

4.	**Andre værdipapirer og kapitalandele**		
	Kostpris 1. januar 2023	0	3.323.173
	Afgang i årets løb	0	-3.323.173

Noter

5. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Kategori	Rentefod	Tilbagebetalte beløb i regnskabsåret	Tilgodehavende i alt 31. december 2023
Direktion	13,25	0	101.044

6. Oplysninger om dagsværdi

	Børsnoterede aktier
Dagsværdi 31. december 2023	207.739
Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen	5.679

7. 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.

Eventuelle senere korrektioner af selskabsskatter eller kildeskatter mv. vil kunne medføre, at selskabets hæftelse udgør et andet beløb.