Søemod Invest ApS
Årsrapport for 2012

CVR-nr. 31 36 74 17

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 21/6 2013

Erik Søemod
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 6

Balance 31. december 7

Noter til årsrapporten 8

Regnskabspraksis 10

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 for Søemod Invest ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Frørup, den 21. juni 2013

Direktion

Erik Søemod

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Søemod Invest ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Søemod Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet
Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for virksomhedens udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af virksomhedens interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, og om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige, samt en vurdering af den samlede præsentation af årsregnskabet.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet
Uden at tage forbehold gør vi opmærksom på oplysningerne i note 1, hvori ledelsen redegør for forudsætningerne for selskabets fortsatte drift.

Den uafhængige revisors erklæringer

Selskabet har tabt med end halvdelen af kaptialen. Vi henviser til ledelsens beretning, hvor det fremgår at de nuværende kreditfaciliteter vil være til rådighed fremadrettet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den gennemførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Odense, den 21. juni 2013
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Poul Erik Jacobsen
statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søemod Invest ApS Tårup Byvej 3 B Tårup 5871 Frørup CVR-nr.: 31 36 74 17 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december Hjemstedskommune: Nyborg
Direktion	Erik Søemod
Revision	PricewaterhouseCoopers Statsautoriseret Revisionspartnerselskab Rytterkasernen 21 Postboks 370 5100 Odense C

Beretning

Årsrapporten for Søemod Invest ApS for 2012 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Årsrapporten er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Hovedaktivitet

Selskabet er et holding- og investeringsselskab. Selskabet ejer 90 % af anparterne i Movement Travels ApS, som driver rejsebureauvirksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012 udviser et underskud på DKK 418.834, og selskabets balance pr. 31. december 2012 udviser en negativ egenkapital på DKK 2.764.272.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2012	2011
		DKK	DKK
Andre eksterne omkostninger		-14.550	-9.325
Bruttoresultat		**-14.550**	**-9.325**
Personaleomkostninger		0	0
Resultat før finansielle poster		**-14.550**	**-9.325**
Finansielle indtægter	2	346.469	237.296
Finansielle omkostninger	3	-750.753	-2.794.769
Resultat før skat		**-418.834**	**-2.566.798**
Skat af årets resultat		0	0
Årets resultat		**-418.834**	**-2.566.798**

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat	-418.834	-2.566.798
	-418.834	**-2.566.798**

Balance 31. december

	Note	2012 DKK	2011 DKK
Aktiver			
Kapitalandele i dattervirksomheder	4	2.081.250	2.081.250
Tilgodehavender i tilknyttede virksomheder		1.531.812	2.202.675
Finansielle anlægsaktiver		**3.613.062**	**4.283.925**
Anlægsaktiver		**3.613.062**	**4.283.925**
Andre tilgodehavender		72.000	122.375
Selskabsskat		4.000	0
Tilgodehavender		**76.000**	**122.375**
Omsætningsaktiver		**76.000**	**122.375**
Aktiver		**3.689.062**	**4.406.300**
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-2.889.272	-2.470.438
Egenkapital	5	**-2.764.272**	**-2.345.438**
Kreditinstitutter		4.075.367	4.267.646
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		2.352.967	2.454.092
Anden gæld		25.000	30.000
Kortfristede gældsforpligtelser		**6.453.334**	**6.751.738**
Gældsforpligtelser		**6.453.334**	**6.751.738**
Passiver		**3.689.062**	**4.406.300**
Going concern	1		
Nærtstående parter og ejerforhold	6		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med DKK 2,4 mio. Selskabets anpartshaver kautionerer for gæld til kreditinstitut, ligesom der er en gæld til anpartshaver på DKK 2,5 mio. Anpartshaveren står således økonomisk bag selskabet og indestår for selskabets fortsatte drift.

	2012	2011
	DKK	DKK
2 Finansielle indtægter		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	346.469	231.471
Andre finansielle indtægter	0	5.825
	346.469	**237.296**
3 Finansielle omkostninger		
Nedskrivning af finansielle aktiver	472.374	2.446.598
Andre finansielle omkostninger	278.379	348.171
	750.753	**2.794.769**

Noter til årsrapporten

	2012	2011
	DKK	DKK
4 Kapitalandele i dattervirksomheder		
Kostpris 1. januar	2.081.250	1.581.250
Overførsler i årets løb	0	500.000
Regnskabsmæssig værdi 31. december	**2.081.250**	**2.081.250**

Kapitalandele i dattervirksomheder specificeres således:

Navn	Hjemsted	Selskabskapital	Stemme- og ejerandel
Movement Travels ApS	Hørsholm, Danmark	TDKK 125	90%

5 Egenkapital

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	DKK	DKK	DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	-2.470.438	-2.345.438
Årets resultat	0	-418.834	-418.834
Egenkapital 31. december	**125.000**	**-2.889.272**	**-2.764.272**

Selskabskapitalen består af 125.000 anparter à nominelt DKK 1. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

6 Nærtstående parter og ejerforhold

	Grundlag

Ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

Erik Søemod, Tårup Byvej 3, 5871 Frørup

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Søemod Invest ApS for 2012 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af beløb, der tidligere har været indregnet 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.

Resultatopgørelsen

Andre driftsindtægter/-omkostninger

Andre driftsindtægter og andre driftsomkostninger omfatter regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets hovedaktivitet, herunder avance og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

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

Regnskabspraksis

Balancen

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til kostpris. I tilfælde, hvor kostprisen overstiger genindvindingsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

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.

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.

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.

Finansielle gældsforpligtelser

Fastforrentede lån, som realkreditlån og lån hos kreditinstitutter, indregnes ved låneoptagelsen til det modtagne provenu med fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles lånene til amortiseret kostpris, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen som en renteomkostning over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.