

Restaurant Sofie ApS

Hovedgaden 67B, 3220 Tisvildeleje

CVR-nr. 19 41 05 36

Årsrapport

2023

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 27. juni 2024.

Karsten Øland
dirigent

Indholdsfortegnelse

| | <u>Side</u> |
|--|-------------|
| Påtegninger | |
| Ledelsespåtegning | 1 |
| Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab | 2 |
| Ledelsesberetning | |
| Selskabsoplysninger | 3 |
| Ledelsesberetning | 4 |
| Årsregnskab 1. januar - 31. december 2023 | |
| Resultatopgørelse | 5 |
| Balance | 6 |
| Egenkapitalopgørelse | 7 |
| Noter | 8 |
| Anvendt regnskabspraksis | 9 |

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for 2023 for Restaurant Sofie 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.

Tisvildeleje, den 25. juni 2024

Direktion

Stanna Birthe Lund Øland

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til anpartshaveren i Restaurant Sofie ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Restaurant Sofie ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 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.

Struer, den 25. juni 2024

KRØYER PEDERSEN

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

Bent Nordestgaard Rønnest

statsautoriseret revisor
mne26812

Selskabsoplysninger

| | |
|------------------------|---|
| Selskabet | Restaurant Sofie ApS Hovedgaden 67B 3220 Tisvildeleje CVR-nr.: 19 41 05 36 Stiftet: 26. juni 1996 Hjemsted: Gribskov Regnskabsår: 1. januar - 31. december 27. regnskabsår |
| Direktion | Stanna Birthe Lund Øland |
| Revisor | KRØYER PEDERSEN Statsautoriserede Revisorer I/S |
| Bankforbindelse | Jyske Bank |

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet har bestået i at forvalte selskabets formue.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat har i 2023 udgjort et overskud på 302 t.kr. mod et underskud sidste år på 906 t.kr.

Årets resultat og den økonomiske udvikling anses som forventet i betragtning af årets udvikling i værdipapirer.

Selskabets balance udviser en samlet aktivmasse på balancedagen på 5.124 t.kr. mod 4.941 t.kr. sidste år, svarende til en stigning på 183 t.kr.

Egenkapitalen udgør på balancedagen 5.096 t.kr., svarende til en egenfinansiering på 99,4 % af de samlede aktiver på 5.124 t.kr.

Den forventede udvikling

Selskabets væsentligste aktivitet er formueforvaltning, og resultatet vil således være afhængig af udviklingen på de finansielle markeder.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

| <u>Note</u> | <u>2023</u> | <u>2022</u> |
|---|-----------------------|------------------------|
| Bruttotab | -49.175 | -55.552 |
| Finansielle indtægter | 373.034 | 223.737 |
| Finansielle omkostninger | <u>-22.643</u> | <u>-1.073.544</u> |
| Resultat før skat | 301.216 | -905.359 |
| Skat af årets resultat | <u>973</u> | <u>-672</u> |
| Årets resultat | <u>302.189</u> | <u>-906.031</u> |
| Forslag til resultatdisponering: | | |
| Udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Overføres til overført resultat | 180.189 | 0 |
| Disponeret fra overført resultat | <u>0</u> | <u>-1.023.831</u> |
| Disponeret i alt | <u>302.189</u> | <u>-906.031</u> |

Balance 31. december

| Aktiver | | |
|--|------------------|------------------|
| Note | 2023 | 2022 |
| Omsætningsaktiver | | |
| Tilgodehavende selskabsskat | 10.680 | 41.654 |
| Tilgodehavender i alt | 10.680 | 41.654 |
| Værdipapirer | 5.025.118 | 4.855.577 |
| Værdipapirer i alt | 5.025.118 | 4.855.577 |
| Likvide beholdninger | 88.693 | 43.555 |
| Omsætningsaktiver i alt | 5.124.491 | 4.940.786 |
| Aktiver i alt | 5.124.491 | 4.940.786 |
| | | |
| Passiver | | |
| Egenkapital | | |
| Virksomhedskapital | 200.000 | 200.000 |
| Overført resultat | 4.773.600 | 4.593.411 |
| Foreslået udbytte for regnskabsåret | 122.000 | 117.800 |
| Egenkapital i alt | 5.095.600 | 4.911.211 |
| | | |
| Gældsforpligtelser | | |
| Leverandører af varer og tjenesteydelser | 20.500 | 20.625 |
| Gæld til selskabsdeltagere og ledelse | 8.391 | 7.849 |
| Anden gæld | 0 | 1.101 |
| Kortfristede gældsforpligtelser i alt | 28.891 | 29.575 |
| Gældsforpligtelser i alt | 28.891 | 29.575 |
| | | |
| Passiver i alt | 5.124.491 | 4.940.786 |

2 Oplysninger om dagsværdi
3 Eventualposter

Egenkapitalopgørelse

| | Virksomheds- kapital | Overført resultat | Foreslået udbytte for regnskabsåret | I alt |
|----------------------------------|---------------------------------|------------------------------|--|------------------|
| Egenkapital 1. januar 2022 | 200.000 | 5.617.242 | 114.600 | 5.931.842 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -114.600 | -114.600 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | -1.023.831 | 117.800 | -906.031 |
| Egenkapital 1. januar 2023 | 200.000 | 4.593.411 | 117.800 | 4.911.211 |
| Udloddet udbytte | 0 | 0 | -117.800 | -117.800 |
| Overført via resultatdisponering | 0 | 180.189 | 122.000 | 302.189 |
| | 200.000 | 4.773.600 | 122.000 | 5.095.600 |

Noter

1. Personaleomkostninger

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

2. Oplysninger om dagsværdi

| | <u>Børsnoterede obligationer</u> |
|--|--------------------------------------|
| Dagsværdi 31. december | <u>5.025.118</u> |
| Årets urealiserede ændringer af dagsværdi indregnet i resultatopgørelsen | <u>270.304</u> |

3. Eventualposter

Udskudt skatteaktiv på i alt 133 t.kr. er ikke indregnet i balancen på grund af usikkerhed om tidspunktet for udnyttelse heraf.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Restaurant Sofie 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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration og gebyrer.

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 kursgevinst vedrørende værdipapirer, gæld samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

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.

Balancen

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 pengeinstitut.

Egenkapital

Udbytte

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

Selskabsskat 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 og for betalte acontoskatter.

Anvendt regnskabspraksis

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 nominel værdi.