

Sarofie Invest ApS

Marskvej 27, 4700 Næstved

CVR-nr. 30 72 86 29

Årsrapport for 2019

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 28. august 2020

Tom Gunnar Høeg
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sarofie Invest ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019.

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

Årsregnskabet er ikke revideret. Ledelsen erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Næstved, den 28. august 2020

Direktion

Tom Gunnar Høeg

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejerne i Sarofie Invest ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sarofie Invest ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden 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 virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens 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, virksomheden 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 28. august 2020

Baker Tilly Denmark
Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Selskabsoplysninger

Selskabet	Sarofie Invest ApS Marskvej 27 4700 Næstved CVR-nr.: 30 72 86 29 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2019 Stiftet: 14. juli 2007 Hjemsted: Næstved
Direktion	Tom Gunnar Høeg
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at yde administrationsservice, konsulentbistand samt salg af vin som bibranche.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2019 udviser et overskud på kr. 31.766.008, og selskabets balance pr. 31. december 2019 udviser en egenkapital på kr. 33.519.627.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Efter regnskabsårets afslutning er der sket udbrud af COVID19 som følge af spredningen af Coronavirus. Det vurderes at selskabet ikke er væsentligt påvirket af udbruddet. Om end det er i et tidligt stadie at vurdere effekterne heraf, er det ledelsens vurdering, at udbruddet ikke vil resultere i væsentlige økonomiske konsekvenser for det kommende regnskabsår.

Der er ikke indtruffet øvrige begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Bruttotab		-430.797	1.135.790
Personaleomkostninger	1	-1.596.019	-1.078.465
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-9.600	-9.600
Resultat før finansielle poster		-2.036.416	47.725
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		34.191.621	607.030
Finansielle indtægter		45.047	153.162
Finansielle omkostninger		-434.244	-177.088
Resultat før skat		31.766.008	630.829
Skat af årets resultat	2	0	-12.276
Årets resultat		31.766.008	618.553
Forslag til resultatdisponering			
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		31.474.756	607.030
Overført resultat		291.252	11.523
		31.766.008	618.553

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		0	902.529
Indretning af lejede lokaler		19.200	28.800
Materielle anlægsaktiver	3	19.200	931.329
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	4	31.590.456	670.000
Kapitalandele i associerede virksomheder	5	869.530	1.088.101
Andre værdipapirer og kapitalandele		0	1.700.002
Deposita		9.650	0
Finansielle anlægsaktiver		32.469.636	3.458.103
Anlægsaktiver i alt		32.488.836	4.389.432
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		12.500	650
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		4.206.261	0
Tilgodehavender hos associerede virksomheder		101.803	91.863
Andre tilgodehavender		925.028	1.114.077
Tilgodehavender		5.245.592	1.206.590
Værdipapirer		136.496	0
Værdipapirer		136.496	0
Likvide beholdninger		6.925	39.815
Omsætningsaktiver i alt		5.389.013	1.246.405
Aktiver i alt		37.877.849	5.635.837

Balance 31. december

	Note	2019	2018
		kr.	kr.
Passiver			
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode		32.081.786	607.030
Overført resultat		1.312.841	1.021.589
Egenkapital		33.519.627	1.753.619
Kreditinstitutter		899.522	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.607	9.064
Gæld til tilknyttede virksomheder		0	528
Gæld til associerede virksomheder		1.312.500	1.312.500
Selskabsskat		0	56.835
Anden gæld		2.116.593	2.503.291
Kortfristede gældsforpligtelser		4.358.222	3.882.218
Gældsforpligtelser i alt		4.358.222	3.882.218
Passiver i alt		37.877.849	5.635.837
Eventualforpligtelser	6		7

Egenkapitaloppgørelse

	Selskabskapital	Reserve for nettoopskriv- ning efter den indre værdis metode	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	125.000	607.030	1.021.589	1.753.619
Årets resultat	0	31.474.756	291.252	31.766.008
Egenkapital 31. december	125.000	32.081.786	1.312.841	33.519.627

Noter

	2019	2018
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	1.522.000	908.000
Pensioner	54.000	80.000
Andre omkostninger til social sikring	7.143	7.803
Andre personaleomkostninger	12.876	82.662
	1.596.019	1.078.465
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	1
	<hr/>	<hr/>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	0	12.276
	<hr/>	<hr/>
	0	12.276
	<hr/>	<hr/>

Noter

3 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.	Indretning af le- jede lokaler kr.
Kostpris 1. januar	902.529	48.000
Afgang i årets løb	-902.529	0
Kostpris 31. december	0	48.000
Af- og nedskrivninger 1. januar	0	19.200
Årets afskrivninger	0	9.600
Af- og nedskrivninger 31. december	0	28.800
Regnskabsmæssig værdi 31. december	0	19.200

4 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kostpris 1. januar	670.000	590.000
Tilgang i årets løb	33.200	80.000
Afgang i årets løb	-560.000	0
Overførsler i årets løb	-30.000	0
Kostpris 31. december	113.200	670.000
Værdireguleringer 1. januar	0	0
Årets resultat	31.477.256	0
Værdireguleringer 31. december	31.477.256	0
Regnskabsmæssig værdi 31. december	31.590.456	670.000

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Frederiksborg Ejendomme 2 ApS	Næstved	83%
TGH Sverige ApS	Hellerup	100%

Noter

	2019 kr.	2018 kr.
5 Kapitalandele i associerede virksomheder		
Kostpris 1. januar	481.071	481.071
Afgang i årets løb	-246.071	0
Overførsler i årets løb	30.000	0
Kostpris 31. december	<u>265.000</u>	<u>481.071</u>
Værdireguleringer 1. januar	607.030	0
Årets resultat	-2.500	607.030
Værdireguleringer 31. december	<u>604.530</u>	<u>607.030</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>869.530</u>	<u>1.088.101</u>

Kapitalandele i associerede virksomheder specificerer sig således:

Navn	Hjemsted	Ejerandel
Sky Invest Sorø ApS	Næstved	25%
Canton Development ApS	Næstved	50%
TGH Næstved P/S	Hellerup	50%

6 Eventualforpligtelser

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sarofie Invest ApS for 2019 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg, indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Anvendt regnskabspraksis

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning.

Årets skat, som 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

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug. For egne fremstillede aktiver omfatter kostprisen direkte og indirekte omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører og løn.

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

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år
---	---	----

Anvendt regnskabspraksis

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med tillæg eller fradrag af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for Sarofie Invest ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Der foretages nedskrivning til imødegåelse af tab, hvor der vurderes at være indtruffet en objektiv indikation på, at et tilgodehavende eller en portefølje af tilgodehavender er værdiforringet. Hvis der foreligger en objektiv indikation på, at et individuelt tilgodehavende er værdiforringet, foretages nedskrivning på individuelt niveau.

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 samt for betalte acontoskatter.

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.

Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.