



CHRISTENSEN
KJÆRULFF

PERSONLIGT ENGAGEMENT

STATSAUTORISERET
REVISIONSAKTIESELSKAB

STORE KONGENSGADE 68
POSTBOKS 9015
1022 KØBENHAVN K

CVR: 15 91 56 41

TLF: 33 30 15 15
FAX: 33 13 19 91
E-MAIL: CK@CK.DK
WEB: WWW.CK.DK

Sofi-Trade ApS

c/o Thorkild Bruun Jensen, Klosterslevvej 143, 5471 Søndersø

CVR-nr. 31 74 56 32

Årsrapport

1. januar - 31. december 2015

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 2. februar 2016.

Thorkild Bruun Jensen
Dirigent



Christensen Kjarulff er medlem af Nexia International
- et internationalt netværk af uafhængige revisions- og konsulentvirksomheder.

RGD RevisorGruppen Danmark



Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæringer	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	4
Ledelsesberetning	5
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2015	
Resultatopgørelse	6
Balance	7
Noter	9
Anvendt regnskabspraksis	11



Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Sofi-Trade 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 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Søndersø, den 22. januar 2016

Direktion


Thorkild Bruun Jensen



Den uafhængige revisors erklæringer

Til anpartshaveren i Sofi-Trade ApS

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Sofi-Trade ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. 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 selskabets 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 selskabets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt 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.



Den uafhængige revisors erklæringer

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Erklæringer i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Supplerende oplysninger vedrørende andre forhold

I regnskabet under posten andre tilgodehavender er medtaget et lån på kr. 285.000, som vi ikke er i stand til at vurdere, hvorvidt der er tale om et ulovligt lån i henhold til selskabslovens § 210, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar. Lånet er efterfølgende indbetalt til selskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

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

København, den 22. januar 2016

Christensen Kjarulff

Statsautoriseret Revisionsaktieselskab
CVR-nr. 15 91 56 41



Peter Lund
statsautoriseret revisor



Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofi-Trade ApS
c/o Thorkild Bruun Jensen
Klosterslevvej 143
5471 Sønderød

Telefon: 21797105
E-mail: thorkildbruun@jensen.mail.dk

CVR-nr.: 31 74 56 32
Stiftet: 28. august 2008
Hjemsted: Sønderød
Regnskabsår: 1. januar - 31. december

Direktion

Thorkild Bruun Jensen

Revision

Christensen Kjærulff Statsautoriseret Revisionsaktieselskab

Bankforbindelse

Danske Bank



Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Hovedaktiviteten i selskabet er handel med frugt, grønt og anden dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets bruttofortjeneste udgør kr. 746.246 mod kr. 701.019 sidste år. Det ordinære resultat efter skat udgør kr. 581.075 mod kr. 424.451 sidste år. Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Selskabets likvider er i 2015 steget med kr. 408.254, nemlig fra kr. 1.869.737 til kr. 2.277.991.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet begivenheder, som vil kunne forrykke selskabets finansielle stilling væsentligt.



Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

Note	2015	2014
	<u>746.246</u>	<u>701.019</u>
Bruttofortjeneste		
1 Personaleomkostninger	-102.395	-57.948
Afskrivninger af materielle anlægsaktiver	<u>76.925</u>	<u>-107.200</u>
Driftsresultat	720.776	535.871
Andre finansielle indtægter	46.049	34.126
2 Andre finansielle omkostninger	<u>-2.065</u>	<u>-1.137</u>
Resultat før skat	764.760	568.860
3 Skat af årets resultat	<u>-183.685</u>	<u>-144.409</u>
Årets resultat	<u>581.075</u>	<u>424.451</u>
Forslag til resultatdisponering:		
Udbytte for regnskabsåret	126.500	55.444
Overføres til overført resultat	<u>454.575</u>	<u>369.007</u>
Disponeret i alt	<u>581.075</u>	<u>424.451</u>



Balance 31. december

Aktiver		
Note	2015	2014
Anlægsaktiver		
4 Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	108.500	166.575
Materielle anlægsaktiver i alt	108.500	166.575
Anlægsaktiver i alt	108.500	166.575
Omsætningsaktiver		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	123.872	393.800
Udsudte skatteaktiver	0	13.700
Andre tilgodehavender	321.982	0
Tilgodehavender i alt	445.854	407.500
Likvide beholdninger	2.277.991	1.869.737
Omsætningsaktiver i alt	2.723.845	2.277.237
Aktiver i alt	2.832.345	2.443.812



Balance 31. december

Passiver		
Note	2015	2014
Egenkapital		
5 Anpartskapital	125.000	125.000
6 Overført resultat	2.423.771	1.969.196
7 Foreslået udbytte for regnskabsåret	126.500	55.444
Egenkapital i alt	2.675.271	2.149.640
Hensatte forpligtelser		
Hensættelser til udskudt skat	9.011	0
Hensatte forpligtelser i alt	9.011	0
Gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	175.277
Selskabsskat	116.974	89.576
Anden gæld	31.089	29.319
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	148.063	294.172
Gældsforpligtelser i alt	148.063	294.172
Passiver i alt	2.832.345	2.443.812



Noter

	<u>2015</u>	<u>2014</u>
1. Personaleomkostninger		
Pensioner	100.000	55.000
Personaleomkostninger i øvrigt	<u>2.395</u>	<u>2.948</u>
	<u>102.395</u>	<u>57.948</u>
2. Andre finansielle omkostninger		
Andre renteomkostninger	<u>2.065</u>	<u>1.137</u>
	<u>2.065</u>	<u>1.137</u>
3. Skat af årets resultat		
Skat af årets resultat	156.910	149.366
Årets regulering af udskudt skat	22.711	-7.500
Regulering af tidligere års skat	0	333
Beregnet tillæg	<u>4.064</u>	<u>2.210</u>
	<u>183.685</u>	<u>144.409</u>
4. Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		
Kostpris 1. januar 2015	613.500	458.500
Tilgang i årets løb	0	155.000
Afgang i årets løb	<u>-424.000</u>	<u>0</u>
Kostpris 31. december 2015	<u>189.500</u>	<u>613.500</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar 2015	-446.925	-339.725
Årets af-/nedskrivninger	-32.725	-107.200
Af-/nedskrivninger, afhændede aktiver	<u>398.650</u>	<u>0</u>
Af- og nedskrivninger 31. december 2015	<u>-81.000</u>	<u>-446.925</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2015	<u>108.500</u>	<u>166.575</u>



Noter

	<u>31/12 2015</u>	<u>31/12 2014</u>
5. Anpartskapital		
Anpartskapital 1. januar 2015	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
	<u>125.000</u>	<u>125.000</u>
6. Overført resultat		
Overført resultat 1. januar 2015	1.969.196	1.600.189
Årets overførte overskud eller underskud	<u>454.575</u>	<u>369.007</u>
	<u>2.423.771</u>	<u>1.969.196</u>
7. Foreslået udbytte for regnskabsåret		
Udbytte for regnskabsåret	<u>126.500</u>	<u>55.444</u>
	<u>126.500</u>	<u>55.444</u>



Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofi-Trade 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

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste indeholder nettoomsætning, vareforbrug samt eksterne omkostninger.

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang, og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug omfatter omkostninger til køb af råvarer og hjælpematerialer med fradrag af rabatter.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter pension til direktøren.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger samt fortjeneste og tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg, reklame, administration, lokaler og tab på debitorer.

Finansielle poster

Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt realiserede og urealiserede kursavancer og -tab vedrørende finansielle aktiver og forpligtelser. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

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 på egenkapitalen.



Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

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

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

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

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

Småaktiver med en forventet levetid under 1 år indregnes i anskaffelsesåret som omkostninger i resultatopgørelsen.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under af- og nedskrivninger.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indeståender i pengeinstitutter og kontantbeholdninger.

Egenkapital - udbytte

Udbytte, som forventes udbetalt for året, vises som en særskilt post under egenkapitalen. Foreslået udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Selskabsskat og udskudt skat

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser indregnes i balancen med det beløb, der kan beregnes på grundlag af årets forventede skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter. Skattetilgodehavender og -forpligtelser præsenteres modregnet i det omfang, der er legal modregningsadgang, og posterne forventes afregnet netto eller samtidig.



Anvendt regnskabspraksis

Udskudt skat er skatten af alle 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 på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Selskabsskatteprocenten vil i perioden fra 2014 til 2016 blive trinvist nedsat fra 25 % til 22 %, hvilket vil påvirke størrelsen af udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver. Medmindre en indregning med en anden skatteprocent end 22 vil medføre en væsentlig afvigelse i den forventede udskudte skatteforpligtelse eller skatteaktivet, indregnes udskudte skatteforpligtelser og skatteaktiver med 22 %.

Gældsforpligtelser

Andre gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.