



www.addea.dk

Addea Roskilde
Vindingevej 10
4000 Roskilde

Addea København
Hammerensgade 1, 2.
1267 København K

info@addea.dk
(+45) 70 20 07 68

SØTOFTEN ApS

Tofteengen 18, Ågerup
4000 Roskilde
CVR-nr. 34 21 46 46

Årsrapport for 2017/18

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalfor-
samling den 30. oktober 2018

Philip Præst Petersen
dirigent



Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	1
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	2
Ledelsesberetning	3
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	4
Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni	7
Balance 30. juni	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018 for SØTOFTEN 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. 30. juni 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2017 - 30. juni 2018.

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.

Roskilde, den 30. oktober 2018

Direktion

Philip Præst Petersen
direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SØTOFTEN ApS
Tofteengen 18, Ågerup
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 21 46 46
Regnskabsperiode: 1. juli 2017 - 30. juni 2018
Stiftet: 23. januar 2012
Regnskabsår: 6. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Philip Præst Petersen, direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er Handel og finansiering

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SØTOFTEN ApS for 2017/18 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

Bruttofortjeneste

Selskabet anvender bestemmelsen i årsregnskabslovens § 32, hvorefter selskabets omsætning ikke er oplyst.

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, ændring i lagre af færdigvarer og varer under fremstilling samt andre driftsindtægter med fradrag af omkostninger til råvarer og hjælpematerialer og andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Nettoomsætningen måles til dagsværdien af det aftalte vederlag ekskl. moms og afgifter. Alle former for afgivne rabatter er fratrukket i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger mv.

Skat af årets resultat

Virksomheden er omfattet af de danske regler om tvungen sambeskatning af koncernens danske dattervirksomheder. Dattervirksomheder indgår i sambeskatningen fra det tidspunkt, hvor de indgår i konsolideringen i koncernregnskabet og frem til det tidspunkt, hvor de udgår fra konsolideringen.

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskatte virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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:

Anvendt regnskabspraksis

	Brugstid	Restværdi
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år	0 %

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

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.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, der med balance-dagens 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

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

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	Note	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Bruttofortjeneste		8.616.259	819.196
Personaleomkostninger	1	-818.424	-840.940
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		7.797.835	-21.744
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-1.466	0
Finansielle omkostninger		-5.000	-536
Resultat før skat		7.791.369	-22.280
Skat af årets resultat	2	-1.712.817	2.866
Årets resultat		6.078.552	-19.414
Foreslået udbytte		0	250.000
Ekstraordinært udbytte		500.000	0
Overført resultat		5.578.552	-269.414
		6.078.552	-19.414

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		42.521	0
Materielle anlægsaktiver	3	<u>42.521</u>	<u>0</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>42.521</u>	<u>0</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		103.222	103.222
Andre tilgodehavender		0	136.410
Udskudt skatteaktiv		322	2.866
Periodeafgrænsningsposter		8.254	6.500
Tilgodehavender		<u>111.798</u>	<u>248.998</u>
Værdipapirer		8.000	8.000
Værdipapirer		<u>8.000</u>	<u>8.000</u>
Likvide beholdninger		<u>9.051.765</u>	<u>911.137</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>9.171.563</u>	<u>1.168.135</u>
Aktiver i alt		<u><u>9.214.084</u></u>	<u><u>1.168.135</u></u>

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2017/18</u> kr.	<u>2016/17</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		6.331.974	753.422
Foreslået udbytte for regnskabsåret		<u>0</u>	<u>250.000</u>
Egenkapital	4	<u>6.411.974</u>	<u>1.083.422</u>
Hensættelse til udskudt skat		<u>2.419</u>	<u>0</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>2.419</u>	<u>0</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		35.366	12.000
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		1.733	291
Selskabsskat		1.710.278	0
Anden gæld		950.064	72.422
Deposita		<u>102.250</u>	<u>0</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.799.691</u>	<u>84.713</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>2.799.691</u>	<u>84.713</u>
Passiver i alt		<u>9.214.084</u>	<u>1.168.135</u>
Eventualposter mv.	5		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virk-</u> <u>somheds-</u> <u>kapital</u>	<u>Overført</u> <u>resultat</u>	<u>Foreslået</u> <u>udbytte for</u> <u>regnskabs-</u> <u>året</u>	<u>Foreslået</u> <u>ekstraordin</u> <u>ært udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2017	80.000	753.422	250.000	0	1.083.422
Betalt ordinært udbytte	0	0	-250.000	-500.000	-750.000
Årets resultat	0	5.578.552	0	500.000	6.078.552
Egenkapital 30. juni 2018	80.000	6.331.974	0	0	6.411.974

Noter

	<u>2017/18</u>	<u>2016/17</u>
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	780.605	829.955
Andre omkostninger til social sikring	9.339	9.495
Andre personaleomkostninger	<u>28.480</u>	<u>1.490</u>
	<u>818.424</u>	<u>840.940</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	1.710.720	0
Årets udskudte skat	<u>2.097</u>	<u>-2.866</u>
	<u>1.712.817</u>	<u>-2.866</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		<u>Andre anlæg, drifts- materiel og inventar</u>
Kostpris 1. juli 2017		0
Tilgang i årets løb		<u>43.987</u>
Kostpris 30. juni 2018		<u>43.987</u>
Årets afskrivninger		<u>1.466</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2018		<u>1.466</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2018		<u>42.521</u>

Noter

4 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 50. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

Der har ikke været ændringer i virksomhedskapitalen i de seneste 5 år.

5 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet Phillip Præst Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for indkomståret 2013 og frem samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties, som forfalder til betaling 1. juli 2012 eller senere.