

SØTOFTEN ApS

Allehelgensgade 3
4000 Roskilde
CVR-nr. 34 21 46 46

Årsrapport for 2018/19

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 14. november 2019

Philip Præst Peterson
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

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 2019 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 2019 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. juli 2018 - 30. juni 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.

Roskilde, den 14. november 2019

Direktion

Philip Præst Petersen
adm. direktør

Selskabsoplysninger

Selskabet

SØTOFTEN ApS
Allehelgensgade 3
4000 Roskilde

CVR-nr.: 34 21 46 46
Regnskabsperiode: 1. juli 2018 - 30. juni 2019
Stiftet: 23. januar 2012
Regnskabsår: 7. regnskabsår
Hjemsted: Roskilde

Direktion

Philip Præst Petersen, adm. direktør

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er Handel og finansiering.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SØTOFTEN ApS for 2018/19 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.

Årsrapporten for 2018/19 er aflagt i kr.

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

Bruttotab

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

Bruttotab 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 sambeskattede 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.

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Deposita måles till kostpris.

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 nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. juli - 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Bruttotab		-374.677	8.616.259
Personaleomkostninger	1	<u>-1.003.334</u>	<u>-818.424</u>
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		-1.378.011	7.797.835
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		<u>-13.797</u>	<u>-1.466</u>
Resultat før finansielle poster		-1.391.808	7.796.369
Finansielle omkostninger		<u>-45.623</u>	<u>-5.000</u>
Resultat før skat		-1.437.431	7.791.369
Skat af årets resultat	2	<u>310.636</u>	<u>-1.712.817</u>
Årets resultat		<u>-1.126.795</u>	<u>6.078.552</u>
Ekstraordinært udbytte		500.000	500.000
Overført resultat		<u>-1.626.795</u>	<u>5.578.552</u>
		<u>-1.126.795</u>	<u>6.078.552</u>

Balance 30. juni

	Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver			
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		33.724	42.521
Materielle anlægsaktiver	3	33.724	42.521
Deposita	4	55.000	0
Finansielle anlægsaktiver		55.000	0
Anlægsaktiver i alt		88.724	42.521
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		25.299	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		203.892	103.222
Andre tilgodehavender		528.871	0
Udskudt skatteaktiv		0	322
Tilgodehavende sambeskatningsbidrag		310.515	0
Periodeafgrænsningsposter		4.621	8.254
Tilgodehavender		1.073.198	111.798
Værdipapirer		0	8.000
Værdipapirer		0	8.000
Likvide beholdninger		5.476.799	9.051.765
Omsætningsaktiver i alt		6.549.997	9.171.563
Aktiver i alt		6.638.721	9.214.084

Balance 30. juni

	<u>Note</u>	<u>2018/19</u> kr.	<u>2017/18</u> kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		80.000	80.000
Overført resultat		4.705.179	6.331.974
Egenkapital	5	<u>4.785.179</u>	<u>6.411.974</u>
Hensættelse til udskudt skat		1.976	2.419
Hensatte forpligtelser i alt		<u>1.976</u>	<u>2.419</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	35.366
Gæld til tilknyttede virksomheder		1.660.278	0
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		3.223	1.733
Selskabsskat		0	1.710.278
Anden gæld		87.615	950.064
Deposita		100.450	102.250
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>1.851.566</u>	<u>2.799.691</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>1.851.566</u>	<u>2.799.691</u>
Passiver i alt		<u>6.638.721</u>	<u>9.214.084</u>
Eventualposter mv.	6		

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomhedskapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>Foreslået ekstraordinært udbytte</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. juli 2018	80.000	6.331.974	0	6.411.974
Betalt ordinært udbytte	0	0	-500.000	-500.000
Årets resultat	0	-1.626.795	500.000	-1.126.795
Egenkapital 30. juni 2019	<u>80.000</u>	<u>4.705.179</u>	<u>0</u>	<u>4.785.179</u>

Noter

	2018/19	2017/18
	kr.	kr.
1 Personalemkostninger		
Lønninger	983.169	780.605
Andre omkostninger til social sikring	10.541	9.339
Andre personaleomkostninger	9.624	28.480
	<u>1.003.334</u>	<u>818.424</u>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>2</u>	<u>2</u>
2 Skat af årets resultat		
Sambeskatningsbidrag	-310.515	1.710.720
Årets udskudte skat	-121	2.097
	<u>-310.636</u>	<u>1.712.817</u>
3 Materielle anlægsaktiver		
		Andre anlæg, drifts- materiel og inventar
Kostpris 1. juli 2018		<u>43.987</u>
Kostpris 30. juni 2019		<u>43.987</u>
Af- og nedskrivninger 1. juli 2018		1.466
Årets afskrivninger		<u>8.797</u>
Af- og nedskrivninger 30. juni 2019		<u>10.263</u>
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019		<u><u>33.724</u></u>

Noter

4 Finansielle anlægsaktiver

	Deposita
Kostpris 1. juli 2018	0
Tilgang i årets løb	60.000
Kostpris 30. juni 2019	60.000
Nedskrivninger 1. juli 2018	0
Årets nedskrivninger	5.000
Nedskrivninger 30. juni 2019	5.000
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2019	55.000

5 Egenkapital

Virksomhedskapitalen består af 1.000 anparter à nominelt kr. 80. Ingen anparter er tillagt særlige rettigheder.

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

6 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.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registereret, og informationerne er listet herunder.

"Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument."

Philip Præst Petersen

Direktør

Serienummer: PID:9208-2002-2-567395715339

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-11-15 11:22:46Z

NEM ID 

Philip Præst Petersen

Dirigent

Serienummer: PID:9208-2002-2-567395715339

IP: 87.59.xxx.xxx

2019-11-18 07:28:10Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: FCNCQ-8S7GB-UY3OM-T4FAW-5E5MN-UJK2H

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>