



Tlf.: 96 23 54 00
hjoerring@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Nørrebro 15
DK-9800 Hjørring
CVR-nr. 20 22 26 70

SOPHIENLUND APS

LØGISMOSE SKOV 7, 5683 HAARBY

ÅRSRAPPORT

1. OKTOBER 2016 - 30. SEPTEMBER 2017

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 26. januar 2018

Peter Lützen

CVR-NR. 34 88 10 81

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæringer.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2016 - 30. september 2017	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sophienlund ApS Løgismose Skov 7 5683 Haarby
	CVR-nr.: 34 88 10 81
	Stiftet: 7. december 2012
	Hjemsted: Assens
	Regnskabsår: 1. oktober 2016 - 30. september 2017
Direktion	Peter Lützen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Spar Nord Adelgade 31 9500 Hobro
Advokat	Advokaterne Amtmandstoften Amtmandstoften 3 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 for Sophienlund 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. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 26. januar 2018

Direktion:

Peter Lützen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til kapitalejeren i Sophienlund ApS

ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG AF ÅRSREGNSKABET

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sophienlund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors Etiske regler samt planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i selskabet, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

På grundlag af det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2017 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2016 - 30. september 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Fremhævelse af forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, skal vi henvise til omtale i årsregnskabets note vedrørende "Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling" og ledelsesberetningens afsnit "Usikkerhed ved indregning og måling", hvoraf det fremgår, at selskabets ledelse har vurderet at det er forsvarligt at indregne materielle anlægsaktiver til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Hjørring, den 26. januar 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. 19734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er drift af campingplads samt hermed beslægtet virksomhed.

Usikkerhed ved indregning og måling

Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Værdiansættelsen er i høj grad påvirket af udviklingen i den fremtidige indtjening, hvilket der er en væsentlig usikkerhed omkring.

Selskabets ledelse forventer en yderligere øget indtjening og derved en forøgelse af campingpladsens værdi. I sidste regnskabsår blev der vedtaget en lokalplan, der øger kapaciteten af enheder med 51 og giver mulighed for at indrette 10 ferielejligheder, der må udstykkes og sælges til private, hvilket påvirker campingpladsens værdi positivt. Der er på nuværende tidspunkt udvidet med 24 pladser af de 51 mulige.

Ledelsen vurderer derfor, at materielle anlægsaktiver kan indregnes til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE 1. OKTOBER - 30. SEPTEMBER

	Note	2016/17 kr.	2015/16 kr.
BRUTTOFORTJENESTE.....		2.051.592	1.722.973
Personaleomkostninger.....	1	-808.967	-490.500
Af- og nedskrivninger.....		-406.368	-372.131
DRIFTSRESULTAT		836.257	860.342
Andre finansielle indtægter		15.067	1.549
Andre finansielle omkostninger.....	2	-508.342	-569.162
RESULTAT FØR SKAT.....		342.982	292.729
Skat af årets resultat.....	3	-80.100	-65.900
ÅRETS RESULTAT		262.882	226.829
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		262.882	226.829
I ALT.....		262.882	226.829

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Grunde og bygninger.....		14.474.256	14.553.008
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		633.738	713.365
Materielle anlægsaktiver.....	4	15.107.994	15.266.373
ANLÆGSAKTIVER.....		15.107.994	15.266.373
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		17.018	25.021
Varebeholdninger.....		17.018	25.021
Tilgodehavende fra salg.....		69.164	37.338
Udsudte skatteaktiver.....		0	7.100
Andre tilgodehavender.....		19.529	3.754
Periodeafgrænsningsposter.....		39.045	28.885
Tilgodehavender.....		127.738	77.077
Andre værdipapirer og kapitalandele.....		4.240	1.828
Værdipapirer.....		4.240	1.828
Likvide beholdninger.....		75.000	9.078
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		223.996	113.004
AKTIVER.....		15.331.990	15.379.377

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2017 kr.	2016 kr.
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		540.783	277.901
EGENKAPITAL.....	5	640.783	377.901
Udskudt skat.....		73.000	0
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		73.000	0
Gæld til realkreditinstitutter.....		6.053.948	6.511.582
Gæld til pengeinstitutter.....		6.316.100	6.572.326
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	12.370.048	13.083.908
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser.....	6	678.000	642.000
Gæld til pengeinstitutter.....		456.688	25.193
Gæld til tilknyttede selskaber.....		424.153	349.199
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		2.649	1.195
Anden gæld.....		449.919	715.448
Periodeafgrænsningsposter.....		236.750	184.533
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.248.159	1.917.568
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		14.618.207	15.001.476
PASSIVER.....		15.331.990	15.379.377
Eventualposter mv.	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	8		
Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling	9		

NOTER

	2016/17 kr.	2015/16 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit: 0 (2015/16: 0)			
Løn og gager.....	808.000	490.500	
Andre omkostninger til social sikring.....	967	0	
	808.967	490.500	
Andre finansielle omkostninger			2
Tilknyttede virksomheder.....	12.460	11.688	
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	495.882	557.474	
	508.342	569.162	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	80.100	65.900	
	80.100	65.900	
Materielle anlægsaktiver			4
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2016.....	15.342.828	1.205.078	
Tilgang.....	147.415	100.573	
Kostpris 30. september 2017.....	15.490.243	1.305.651	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2016.....	789.819	491.713	
Årets afskrivninger.....	226.168	180.200	
Af- og nedskrivninger 30. september 2017.....	1.015.987	671.913	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2017.....	14.474.256	633.738	
Egenkapital			5
	Anpartskapital	Overført resultat	I alt
Egenkapital 1. oktober 2016.....	100.000	277.901	377.901
Forslag til årets resultatdisponering.....		262.882	262.882
Egenkapital 30. september 2017.....	100.000	540.783	640.783

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	1/10 2016	30/9 2017	Afdrag	Restgæld	
	gæld i alt	gæld i alt	næste år	efter 5 år	
Gæld til realkreditinstitutter.....	6.923.582	6.488.948	435.000	4.591.456	
Gæld til pengeinstitutter.....	6.802.326	6.559.100	243.000	5.344.100	
	13.725.908	13.048.048	678.000	9.935.556	
 Eventualposter mv.					 7
Eventualforpligtelser					
Hæftelse i sambeskatningen					
<p>Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for visse eventuelle kildebeskatninger som udbytteskat og royaltyskat samt for fællesregistrering af moms.</p> <p>Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Oplevelsesmageriet, der er administrationselskab for sambeskatningen.</p>					
 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					 8
<p>Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 6.489 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør. 14.474 tkr.</p> <p>Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 6.559 tkr., er der givet ejerpantebreve på henholdsvis 4.200 tkr. og 3.600 tkr. i ovennævnte grunde og bygninger.</p>					
 Oplysning om usikkerhed ved indregning og måling					 9
<p>Materielle anlægsaktiver er indregnet til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger. Værdiansættelsen er i høj grad påvirket af udviklingen i den fremtidige indtjening, hvilket der er en væsentlig usikkerhed omkring.</p> <p>Selskabets ledelse forventer en yderligere øget indtjening og derved en forøgelse af campingpladsens værdi. I sidste regnskabsår blev der vedtaget en lokalplan, der øger kapaciteten af enheder med 51 og giver mulighed for at indrette 10 ferielejligheder, der må udstykkes og sælges til private, hvilket påvirker campingpladsens værdi positivt. Der er på nuværende tidspunkt udvidet med 24 pladser af de 51 mulige.</p> <p>Ledelsen vurderer derfor, at materielle anlægsaktiver kan indregnes til kostpris fratrukket akkumulerede afskrivninger.</p>					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sophienlund ApS for 2016/17 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af campinglydelser og handelsvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes eksklusiv moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget..

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter køb af arbejdskraft samt andre personaleomkostninger.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

Årets skat, som består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

BALANCEN

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger, samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på grunde.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

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

	Brugstid	Restværdi
Bygninger.....	10-40 år	25-100%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....	3-7 år	0%

Fortjeneste eller tab ved salg 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 andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-princippet. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer opgøres som anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgspris med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget. Værdien fastsættes under hensyntagen til varebeholdningernes omsættelighed, ukurans og forventet udvikling i salgspris.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter, aktiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer indregnet under omsætningsaktiver, omfatter andelskapital, der måles til dagsværdi på balancedagen.

Skyldig skat 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.

Selskabet er sambeskattet med koncernforbundne danske selskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster og med fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud. De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen. Skyldig og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen under henholdsvis omsætningsaktiver og gæld.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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.

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. Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med fradrag af afholdte låneomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.