



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 2021 - 30. SEPTEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 24. januar 2023

Peter Lützen

CVR-NR. 34 88 10 81

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. oktober 2021 - 30. september 2022	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9-10
Egenkapitalopgørelse.....	11
Noter.....	12-13
Anvendt regnskabspraksis.....	14-16

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	Sophienlund ApS Løgismose Skov 7 5683 Haarby
	CVR-nr.: 34 88 10 81
	Stiftet: 7. december 2012
	Kommune: Assens
	Regnskabsår: 1. oktober 2021 - 30. september 2022
Direktion	Peter Lützen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Nørrebro 15 9800 Hjørring
Pengeinstitut	Danske Andelskassers Bank A/S Hospitalsgade 10, 1 8900 Randers C
Advokat	Advokaterne Amtmandstoft Amtmandstoft 3 9800 Hjørring

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Haarby, den 24. januar 2023

Direktion:

Peter Lützen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejeren i Sophienlund ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sophienlund ApS for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2021 - 30. september 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

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 for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi 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 virksomheden, 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.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 24. januar 2023

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Morten Ovesen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne19734

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

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

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultat anses for tilfredsstillende, da der i regnskabsåret har været en stor efterspørgsel efter pladser til overnatning samt leje af hytter og campingvogne.

Der er i året udstykket og solgt to sommerhusgrunde med en samlet avance på 1.174 tkr., som dermed forbedrer årets resultat.

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	2021/22 kr.	2020/21 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	4.000.276	3.246.871
Personaleomkostninger.....	2	-1.422.665	-1.444.507
Af- og nedskrivninger.....		-407.873	-413.921
DRIFTSRESULTAT		2.169.738	1.388.443
Andre finansielle indtægter.....	3	6.927	8.757
Andre finansielle omkostninger.....	4	-447.584	-529.999
RESULTAT FØR SKAT		1.729.081	867.201
Skat af årets resultat.....	5	-380.398	-196.440
ÅRETS RESULTAT		1.348.683	670.761
 FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Foreslået udbytte for regnskabsåret.....		200.000	0
Overført resultat.....		1.148.683	670.761
I ALT		1.348.683	670.761

BALANCE 30. SEPTEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Grunde og bygninger.....		14.380.602	14.631.285
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar.....		132.177	220.217
Materielle anlægsaktiver.....	6	14.512.779	14.851.502
ANLÆGSAKTIVER.....		14.512.779	14.851.502
Fremstillede færdigvarer og handelsvarer.....		28.749	45.509
Varebeholdninger.....		28.749	45.509
Tilgodehavende fra salg.....		75.658	24.675
Tilgodehavende hos tilknyttede virksomheder.....		163.004	126.587
Andre tilgodehavender.....		221.069	3.000
Periodeafgrænsningsposter.....		659.058	756.847
Tilgodehavender.....		1.118.789	911.109
Andre værdipapirer og kapitalandele.....	7	9.170	5.080
Værdipapirer.....		9.170	5.080
Likvide beholdninger.....		38.983	130.668
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		1.195.691	1.092.366
AKTIVER.....		15.708.470	15.943.868

BALANCE 30. SEPTEMBER

PASSIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Anpartskapital.....		100.000	100.000
Overført resultat.....		2.741.801	1.593.118
Forslag til udbytte.....		200.000	0
EGENKAPITAL.....		3.041.801	1.693.118
Udskudt skat.....		502.875	454.316
HENSATTE FORPLIGTELSER.....		502.875	454.316
Gæld til realkreditinstitutter.....		4.248.020	4.588.310
Gæld til pengeinstitutter.....		5.085.000	6.835.000
Selskabsskat.....		331.507	81.440
Langfristede gældsforpligtelser.....	8	9.664.527	11.504.750
Gæld til realkreditinstitutter.....		339.800	339.200
Gæld til pengeinstitutter.....		317.371	0
Gældsbrief.....		0	492.066
Banklån.....		462.000	274.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		103.210	178.227
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse.....		263.458	258.882
Selskabsskat.....		81.440	0
Anden gæld.....		888.988	693.809
Periodeafgrænsningsposter.....		43.000	55.500
Kortfristede gældsforpligtelser.....		2.499.267	2.291.684
GÆLDSFORPLIGTELSER.....		12.163.794	13.796.434
PASSIVER.....		15.708.470	15.943.868
Eventualposter mv.	9		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	10		
Forudsætninger for fortsat drift	11		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført resultat	Forslag til udbytte	I alt
Egenkapital 1. oktober 2021.....	100.000	1.593.118	0	1.693.118
Forslag til resultatdisponering.....		1.148.683	200.000	1.348.683
Egenkapital 30. september 2022.....	100.000	2.741.801	200.000	3.041.801

NOTER

	2021/22 kr.	2020/21 kr.	Note
Særlige poster			1
Realisationsavance.....	1.174.369	0	
	1.174.369	0	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	5	5	
Løn og gager.....	1.371.096	1.380.763	
Andre omkostninger til social sikring.....	36.814	45.833	
Andre personaleomkostninger.....	14.755	17.911	
	1.422.665	1.444.507	
Andre finansielle indtægter			3
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder.....	5.417	8.757	
Finansielle indtægter i øvrigt.....	1.510	0	
	6.927	8.757	
Andre finansielle omkostninger			4
Finansielle omkostninger i øvrigt.....	447.584	529.999	
	447.584	529.999	
Skat af årets resultat			5
Beregnet skat af årets skattepligtige indkomst.....	331.839	81.440	
Regulering af udskudt skat.....	48.559	115.000	
	380.398	196.440	
Materielle anlægsaktiver			6
	Grunde og bygninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	
Kostpris 1. oktober 2021.....	16.759.114	1.542.129	
Tilgang.....	93.150	0	
Afgang.....	-24.000	0	
Kostpris 30. september 2022.....	16.828.264	1.542.129	
Af- og nedskrivninger 1. oktober 2021.....	2.127.829	1.321.912	
Årets afskrivninger	319.833	88.040	
Af- og nedskrivninger 30. september 2022.....	2.447.662	1.409.952	
Regnskabsmæssig værdi 30. september 2022.....	14.380.602	132.177	

NOTER
Note
Andre værdipapirer og kapitalandele
7

Under omsætningsaktiver indgår værdipapirer målt til dagsværdi med følgende beløb:

	Værdipapirer
Dagsværdi 30. september 2022.....	9.170
Årets værdiregulering i resultatopgørelsen.....	4.090

Langfristede gældsforpligtelser
8

	30/9 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	30/9 2021 gæld i alt
Gæld til realkreditinstitutter.....	4.587.820	339.800	2.888.820	4.927.510
Gæld til pengeinstitutter.....	5.547.000	462.000	3.236.000	7.109.000
Selskabsskat.....	331.507	0	0	81.440
	10.466.327	801.800	6.124.820	12.117.950

Eventualposter mv.
9
Eventualforpligtelser

Selskabet har indgået operationelle leasingaftaler med årlig gennemsnitlige leasingydelse på 212 tkr.

Leasingkontrakterne har en gennemsnitlig restløbetid på 71 mdr. med en samlet restleasingydelse på 2.806 tkr.

Hæftelse i sambeskatningen

Selskabet hæfter solidarisk sammen med moderselskabet og de øvrige selskaber i den sambeskattede koncern for skat af koncernens sambeskattede indkomst og for eventuelle kildeskatter såsom udbytteskat mv.

Skyldig skat af koncernens sambeskattede indkomst fremgår af årsrapporten for Oplevelsesmageriet ApS, der er administrationselskab for sambeskatningen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser
10

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, 4.588 tkr., er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2022 udgør. 14.381 tkr.

Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, 5.864 tkr., er der givet ejerpantebreve på henholdsvis 4.200 tkr., 4.100 tkr., 800 tkr. og 2.000 tkr. i ovennævnte grunde og bygninger.

Forudsætninger for fortsat drift
11

Det er ledelsens vurdering, at selskabet kan servicere sine gældsforpligtigelser i selskabet i takt med at disse forfalder og vurderer derfor, at selskabet har det nødvendige kapitalberedskab til at gennemføre driften i 2022/23. Selskabet har modtaget en hensigts erklæring om at gæld til selskabsdeltager og ledelse ikke kræves indfriet i 2022/23 med mindre der er likviditet hertil.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for Sophienlund ApS for 2021/22 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 driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter.

Andre eksterne omkostninger

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

Ydelser i forbindelse med leasingaftaler og øvrige lejeaftaler indregnes i resultatopgørelsen over kontraktens løbetid. Selskabets samlede forpligtelse vedrørende operationelle leasing- og lejeaftaler oplyses under eventualposter mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger 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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nettorealisationsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

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

Nettorealisationsværdien 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

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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.

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 nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter, passiver

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