

Søgaarden-Sjælsø ApS

Landsbyen 12, 2970 Hørsholm

CVR-nr. 36 39 49 19

**Årsrapport for perioden
1. januar til 31. december 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets
ordinære generalforsamling den 17. juni 2021

Carsten Nygaard Knudsen
dirigent

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning

1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger

3

Ledelsesberetning

4

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

5

Balance 31. december

6

Egenkapitalopgørelse

8

Noter til årsrapporten

9

Anvendt regnskabspraksis

12

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Søgaarden-Sjælsø ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores 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.

Hørsholm, den 17. juni 2021

Direktion

Jette Møller Knudsen

Carsten Nygaard Knudsen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Søgaarden-Sjælsø ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Søgaarden-Sjælsø ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som virksomheden har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis,.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410, Opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere virksomheden med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er virksomhedens ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, virksomheden har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

København, den 17. juni 2021

Baker Tilly Denmark

Godkendt Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne32172

Anne Cathrine Nielsen
statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne41368

Selskabsoplysninger

Selskabet	Søgaarden-Sjælsø ApS Landsbyen 12 2970 Hørsholm CVR-nr.: 36 39 49 19 Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december 2020 Stiftet: 30. september 2014 Hjemsted: Hørsholm
Direktion	Jette Møller Knudsen Carsten Nygaard Knudsen
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive virksomhed med handel og industri, herunder besiddelse af ejerandele i andre selskaber, samt anden i forbindelse hermed stående virksomhed samt at eje ejendomme til udlejning.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2020 udviser et underskud på kr. 843.444, og selskabets balance pr. 31. december 2020 udviser en negativ egenkapital på kr. 1.816.500.

Selskabet har tabt hele virksomhedskapitalen og er dermed omfattet af kapitalbestemmelserne i selskabslovens § 119. Selskabet forventer at et positivt resultat i de kommende år, vil reetablere egenkapitalen.

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer vedrørende kapitalejerens tilgodehavende i selskabet det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse betragter på den baggrund selskabet som værende i fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Bruttofortjeneste		1.097.175	1.871.168
Personaleomkostninger	2	-692.413	-799.018
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		-876.519	-518.432
Resultat før finansielle poster		-471.757	553.718
Finansielle indtægter		9.774	2.680.796
Finansielle omkostninger		-375.603	-2.880.688
Resultat før skat		-837.586	353.826
Skat af årets resultat	3	-5.858	0
Årets resultat		-843.444	353.826
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		-843.444	353.826
		-843.444	353.826

Balance 31. december

	Note	2020	2019
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		29.769.365	30.245.281
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		134.211	1.489.814
Materielle anlægsaktiver	4	29.903.576	31.735.095
Andre værdipapirer og kapitalandele	5	2.047.968	3.201.114
Finansielle anlægsaktiver		2.047.968	3.201.114
Anlægsaktiver i alt		31.951.544	34.936.209
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		186.564	415.904
Andre tilgodehavender		4.056	0
Selskabsskat		28.000	80.835
Tilgodehavender		218.620	496.739
Likvide beholdninger		1.824.005	104.745
Omsætningsaktiver i alt		2.042.625	601.484
Aktiver i alt		33.994.169	35.537.693

Balance 31. december

	Note	2020 kr.	2019 kr.
Passiver			
Selskabskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-1.866.500	-1.023.056
Egenkapital		-1.816.500	-973.056
Gæld til realkreditinstitutter		17.443.468	17.439.000
Langfristede gældsforpligtelser	6	17.443.468	17.439.000
Leverandører af varer og tjenesteydelser		0	8.542
Gæld til selskabsdeltagere og ledelse		17.961.174	18.741.198
Anden gæld		406.027	322.009
Kortfristede gældsforpligtelser		18.367.201	19.071.749
Gældsforpligtelser i alt		35.810.669	36.510.749
Passiver i alt		33.994.169	35.537.693
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	1		
Eventualaktiver	7		
Eventualforpligtelser	8		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	9		

Egenkapitalopgørelse

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar	50.000	-972.206	-922.206
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	-50.850	-50.850
Korrigeret egenkapital 1. januar	50.000	-1.023.056	-973.056
Årets resultat	0	-843.444	-843.444
Egenkapital 31. december	50.000	-1.866.500	-1.816.500

	Selskabskapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. januar 2019	50.000	-1.812.705	-1.762.705
Nettoeffekt ved rettelse af fundamental fejl	0	435.823	435.823
Korrigeret egenkapital 1. januar 2019	50.000	-1.376.882	-1.326.882
Årets resultat	0	353.826	353.826
Egenkapital 31. december 2019	50.000	-1.023.056	-973.056

Noter

1 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabets kapitalejer har afgivet tilbagetrædelseserklæring overfor selskabets kreditorer vedrørende kapitalejerens tilgodehavende i selskabet det kommende regnskabsår. Selskabets ledelse betragter på den baggrund selskabet som værende i fortsat drift.

	2020	2019
	kr.	kr.

2 Personaleomkostninger

Lønninger	649.998	660.000
Pensioner	0	55.900
Andre omkostninger til social sikring	4.223	3.695
Andre personaleomkostninger	38.192	79.423
	<u>692.413</u>	<u>799.018</u>

Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	<u>1</u>	<u>1</u>
--	----------	----------

3 Skat af årets resultat

Regulering af skat vedrørende tidligere år	<u>5.858</u>	<u>0</u>
	<u>5.858</u>	<u>0</u>

Noter

4 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	kr.	kr.
Kostpris 1. januar	33.195.793	1.578.016
Afgang i årets løb	0	-1.300.000
Kostpris 31. december	<u>33.195.793</u>	<u>278.016</u>
Af- og nedskrivninger 1. januar	2.950.512	88.202
Årets afskrivninger	475.916	55.603
Af- og nedskrivninger 31. december	<u>3.426.428</u>	<u>143.805</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>29.769.365</u>	<u>134.211</u>

5 Finansielle anlægsaktiver

	Andre værdipa- pirer og kapital- andele
	kr.
Kostpris 1. januar	4.637.739
Afgang i årets løb	-1.089.825
Kostpris 31. december	<u>3.547.914</u>
Nedskrivninger 1. januar	1.436.625
Årets nedskrivninger	31.347
Tilbageførte nedskrivninger på afhændede aktiver	31.974
Nedskrivninger 31. december	<u>1.499.946</u>
Regnskabsmæssig værdi 31. december	<u>2.047.968</u>

Noter

6 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. januar kr.	Gæld 31. december kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	17.439.000	17.443.468	0	17.443.468
	17.439.000	17.443.468	0	17.443.468

7 Eventualaktiver

Selskabet har et ikke-indregnet skatteaktiv pr. 31. december 2020 på t.kr. 1.007

8 Eventualforpligtelser

Selskabet har i forbindelse med investering i kommanditselskab påtaget sig forpligtelse til at foretage yderligere indskud. Resthæftelsen udgør pr. 31. december 2020 i alt t.kr. 1.200.

9 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for gæld til realkreditinstitutter, t.kr. 17.443, er der givet pant i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 udgør t.kr. 29.769

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Søgaarden-Sjælsø ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Væsentlige fejl i tidligere år

Selskabet har i regnskabsåret konstateret fejl i tidligere regnskabsår grundet fejl ved indregningen af dagsværdien af selskabets børsnoterede aktier samt vedrørende opgørelse af indefrosne feriemidler i forbindelse med den nye ferielov. Fejlen har påvirket årets resultat i sammenligningsåret negativt med 486 t.kr., balancesum negativt med 94 t.kr. og egenkapital negativt med 51 t.kr. Korrektionen medfører ingen skatteeffekt.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning med fradrag af andre eksterne omkostninger.

Nettoomsætning

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

Huslejeindtægter indregnes i resultatopgørelsen for den periode lejen vedrører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Årets skat, som 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 i egenkapitalen.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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:

Grunde og bygninger	50 år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5 år

Andre værdipapirer og kapitalandele, anlægsaktiver

Andre værdipapirer og kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Såfremt værdien overstiger nettorealiseringsværdien, nedskrives til denne lavere værdi.

Andre værdipapirer kapitalandele, der handles på et aktivt marked, måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver samt kapitalandele i dattervirksomheder, associerede virksomheder og kapitalinteresser vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, ud over det som udtrykkes ved afskrivning.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kassebeholdning samt indestående i pengeinstitutter.

Anvendt regnskabspraksis

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 gældsmetode 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 til nettorealiseringsværdi.

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

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