

Sofienlyst ApS

**Skolegade 7, 1. th
8000 Aarhus C**

CVR-nr. 39 40 49 90

Årsrapport for 2022/23

Årsrapporten er fremlagt og godkendt
på selskabets ordinære generalforsamling den 5. februar 2024

Thomas Michael Bolther
dirigent

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledespåtegning	1
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	2
Ledelsesberetning	
Selskabsoplysninger	3
Ledelsesberetning	4
Årsregnskab	
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse 1. september 2022 - 31. august 2023	7
Balance pr. 31. august 2023	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 for Sofienlyst 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. 31. august 2023 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023.

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.

Aarhus, den 5. februar 2024

Direktion

Thomas Michael Bolther
direktør

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til kapitalejeren i Sofienlyst ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofienlyst ApS for regnskabsåret 1. september 2022 - 31. august 2023 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som ledelsen har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vor faglige ekspertise til at assistere ledelsen med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) herunder principper om integritet, objektivitet, professionel kompetence og fornøden omhu.

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

Tilst, den 5. februar 2024

Lineo
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 41 55 22 04

Henrik Rummenhoff
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne34546

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofienlyst ApS
Skolegade 7, 1. th
8000 Aarhus C

CVR-nr.: 39 40 49 90

Regnskabsperiode: 1. september 2022 - 31. august 2023

Hjemsted: Aarhus

Direktion

Thomas Michael Bolther, direktør

Revisor

Lineo
Statsautoriseret Revisionsanpartsselskab
Langhøjvej 1
8381 Tilst

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens formål er at eje, opføre, sælge og udleje fast ejendom.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2022/23 udviser et underskud på kr. 1.430.180, og selskabets balance pr. 31. august 2023 udviser en negativ egenkapital på kr. 5.936.532.

Væsentlige ændringer i virksomhedens aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har lidt kapitaltab og skal, efter selskabslovens § 119, iværksætte tiltag for at reetablere selskabets kapital.

Kapitaltabet kan primært henføres til finansieringsomkostninger til opførelse af igangværende byggeprojekt opført under varebeholdninger. Ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret i forbindelse med et senere salg af projektet.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofienlyst ApS for 2019/20 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsrapporten for 2022/23 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.

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 eksterne omkostninger.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Ejendomsomkostninger

Ejendommens driftsomkostninger omfatter direkte og indirekte ejendomsomkostninger til drift, vedligeholdelse, forsikring, forbrugsafgifter og skatter mv., der afholdes i forbindelse med den udlejning af ejendomme, som indgår i nettoomsætningen.

Anvendt regnskabspraksis

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, gæld og transaktioner i fremmed valuta og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. Er nettorealisationsværdien lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for fremstillede færdigvarer samt varer under fremstilling omfatter kostpris for råvarer, hjælpematerialer, direkte løn og indirekte produktionsomkostninger.

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

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Egenkapital

Udbytte

Foreslået udbytte vises som en særskilt post under egenkapitalen. Udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelse på generalforsamlingen.

Gældsforpligtelser

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

Resultatopgørelse 1. september 2022 - 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u> kr.	<u>2021/22</u> kr.
Bruttotab		-169.273	-159.750
Finansielle omkostninger	1	<u>-1.260.907</u>	<u>-1.118.968</u>
Resultat før skat		-1.430.180	-1.278.718
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
Årets resultat		<u>-1.430.180</u>	<u>-1.278.718</u>
Overført resultat		<u>-1.430.180</u>	<u>-1.278.718</u>
		<u>-1.430.180</u>	<u>-1.278.718</u>

Balance pr. 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Aktiver			
Varer under fremstilling		<u>8.031.671</u>	<u>7.908.068</u>
Varebeholdninger		<u>8.031.671</u>	<u>7.908.068</u>
Andre tilgodehavender		<u>137.429</u>	<u>101.374</u>
Tilgodehavender		<u>137.429</u>	<u>101.374</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>8.169.100</u>	<u>8.009.442</u>
Aktiver i alt		<u><u>8.169.100</u></u>	<u><u>8.009.442</u></u>

Balance pr. 31. august 2023

	<u>Note</u>	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		50.000	50.000
Overført resultat		-5.986.532	-4.556.352
Egenkapital		<u>-5.936.532</u>	<u>-4.506.352</u>
Leverandører af varer og tjenesteydelser		10.000	10.000
Gæld til tilknyttede virksomheder		14.091.511	12.505.794
Anden gæld		4.121	0
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>14.105.632</u>	<u>12.515.794</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>14.105.632</u>	<u>12.515.794</u>
Passiver i alt		<u>8.169.100</u>	<u>8.009.442</u>

Egenkapitaloppgørelse

	<u>Virksomheds- kapital</u>	<u>Overført resultat</u>	<u>I alt</u>
Egenkapital 1. september 2022	50.000	-4.556.352	-4.506.352
Årets resultat	0	-1.430.180	-1.430.180
Egenkapital 31. august 2023	<u>50.000</u>	<u>-5.986.532</u>	<u>-5.936.532</u>

Noter

	<u>2022/23</u>	<u>2021/22</u>
	kr.	kr.
1 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	<u>1.260.907</u>	<u>1.118.968</u>
	<u>1.260.907</u>	<u>1.118.968</u>

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Selskabet har lidt kapitaltab og skal, efter selskabslovens § 119, iværksætte tiltag for at reetablere selskabets kapital.

Kapitaltabet kan primært henføres til finansieringsomkostninger til opførelse af igangværende byggeprojektopført under varebeholdninger. Ledelsen forventer at kapitalen vil blive reetableret i forbindelse med et senere salg af projektet.