



Revisionscentret Ribe

Godkendt revisionsanpartsselskab

Industrivej 50

6760 Ribe

T 7542 0955

E info@reviribe.dk

W www.revisor.dk

CVR nr. 18 93 63 05

FSR - danske revisorer

Thilde Sofie ApS
Havbakken 108
Hjerting
6710 Esbjerg V

CVR nr. 42 48 93 95

Årsrapport for 2022

Godkendt på generalforsamlingen den 22. juni 2023

Som dirigent:

Ole Christiansen

Aabenraa
Haderslev
Padborg
Ribe
Sønderborg
Tønder

Tal med os

Indholdsfortegnelse

	Side
Ledelsespåtegning.....	2
Revisors erklæring om opstilling af årsrapport.....	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5 - 7
Resultatopgørelse for 1. januar – 31. december 2022.....	8
Balance pr. 31. december 2022.....	9 - 10
Noter.....	11

Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 for Thilde Sofie 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. december 2022 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Direktionen anser fortsat betingelserne for at undlade revision for opfyldte.

Esbjerg, den 20. juni 2023

Direktion:

Lars Rolund Sørensen

Revisors erklæring om opstilling af årsrapport

Til den daglige ledelse i Thilde Sofie ApS

Vi har opstillet årsrapporten for Thilde Sofie ApS for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2022 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsrapporten omfatter ledelsespåtegning, ledelsesberetning, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

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

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

Årsrapporten samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsrapporten, er Deres 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, De har givet os til brug for at opstille årsrapporten. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsrapporten er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Ribe, den 20. juni 2023

Revisionscentret Ribe
Godkendt Revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 18 93 63 05

Bjarne Barsballe
registreret revisor
mne17319

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets aktivitet er at drive erhvervs-mæssigt fiskeri.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse B-virksomheder med tilvalg af enkelte regler fra regnskabsklasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forholdt til sidste år.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Selskabet har foretaget et sammendrag af posterne nettoomsætning, andre driftsindtægter samt eksterne omkostninger mv.

Nettoomsætning

Indtægter fra erhvervsmæssigt fiskeri 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.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens aktiviteter, herunder lønrefusioner.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, 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.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Anvendt regnskabspraksis

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 på egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Produktionsanlæg og maskiner måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til brug.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellig.

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

	<u>Brugstid</u>	<u>Restværdi</u>
Produktionsanlæg og maskiner	20 år	50%

Småanskaffelser, som enkeltvist og akkumuleret er uvæsentlige, indregnes som en omkostning i resultatopgørelsen iht. skattelovgivningens regler.

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter henholdsvis andre driftsomkostninger.

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.

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 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.

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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealiseringsværdi.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

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

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutainstrumenter anvendes til sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes urealiserede værdireguleringer direkte på egenkapitalen i en dagsværdireserve.

Tilgodehavender, gæld og andre monetære poster i fremmed valuta omregnes til balancedagens valutakurs. Forskellen mellem balancedagens kurs og kursen på tidspunktet for tilgodehavendets eller gældsforpligtelses opståen eller indregning i seneste årsregnskab indregnes i resultatopgørelsen under finansielle indtægter og omkostninger.

Resultatopgørelse for 1. januar - 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
BRUTTOFORTJENESTE		1.089.008	-3.300
Personaleomkostninger	1	-943.405	0
Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver		<u>-152.340</u>	<u>0</u>
RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER		-6.737	-3.300
Andre finansielle omkostninger		<u>-211.964</u>	<u>-157</u>
RESULTAT FØR SKAT		-218.701	-3.457
Skat af årets resultat		<u>0</u>	<u>0</u>
ÅRETS RESULTAT		<u><u>-218.701</u></u>	<u><u>-3.457</u></u>
Forslag til resultatdisponering:			
Forslag til udbytte for regnskabsåret		0	0
Overført resultat		<u>-218.701</u>	<u>-3.457</u>
Disponeret i alt		<u><u>-218.701</u></u>	<u><u>-3.457</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>AKTIVER</u>			
<u>ANLÆGSAKTIVER</u>			
Produktionsanlæg og maskiner		<u>5.894.460</u>	<u>0</u>
Materielle anlægsaktiver i alt		<u>5.894.460</u>	<u>0</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT		<u><u>5.894.460</u></u>	<u><u>0</u></u>
<u>OMSÆTNINGSAKTIVER</u>			
Likvide beholdninger		<u>512.642</u>	<u>36.543</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT		<u><u>512.642</u></u>	<u><u>36.543</u></u>
AKTIVER I ALT		<u><u>6.407.102</u></u>	<u><u>36.543</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

	<i>Note</i>	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
<u>PASSIVER</u>			
<u>EGENKAPITAL</u>			
Virksomhedskapital		40.000	40.000
Overført underskud		<u>-222.158</u>	<u>-3.457</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u><u>-182.158</u></u>	<u><u>36.543</u></u>
<u>GÆLDSFORPLIGTELSE</u>			
Anden gæld	2	<u>5.286.862</u>	<u>0</u>
LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>5.286.862</u></u>	<u><u>0</u></u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	2	955.324	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser		51.975	0
Anden gæld		<u>295.099</u>	<u>0</u>
KORTFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>1.302.398</u></u>	<u><u>0</u></u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT		<u><u>6.589.260</u></u>	<u><u>0</u></u>
PASSIVER I ALT		<u><u>6.407.102</u></u>	<u><u>36.543</u></u>
Kontraktlige forpligtelser og eventualposter mv.	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Noter

	<i>Dette år</i>	<i>Sidste år</i>
1. <u>PERSONALEOMKOSTNINGER</u>		
Lønninger	828.653	0
Pensioner	78.063	0
Andre omkostninger til social sikring	<u>36.689</u>	<u>0</u>
I alt	<u>943.405</u>	<u>0</u>
 Antal personer beskæftiget i gennemsnit	 <u>2</u>	 <u>0</u>
 2. <u>LANGFRISTEDE GÆLDSFORPLIGTELSE</u>		
 Restgæld der forfalder til betaling efter 5 år:		
Anden gæld	<u>3.359.024</u>	<u>0</u>
I alt	<u>3.359.024</u>	<u>0</u>
 Langfristede gældsforpligtelser, der forfalder indenfor 1 år:		
Anden gæld	<u>955.324</u>	<u>0</u>
I alt	<u>955.324</u>	<u>0</u>
 3. <u>KONTRAKTLIGE FORPLIGTELSE OG EVENTUALPOSTER MV.</u>		
 Ingen.		
 4. <u>PANTSÆTNINGER OG SIKKERHEDSSTILLELSER</u>		
 Til sikkerhed for gæld til pengeinstitutter, kr. 0 er der givet pant i produktionsanlæg og maskiner hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 udgør kr. 5.894.460. Der er i forbindelse med sikkerhedsstillelsen tinglyst ejerpantebrev på kr. 2.000.000.		
 Selskabet har udstedt pantebrev på kr. 4.401.624, der giver pant i ovenstående produktionsanlæg og maskiner.		
 5. <u>GOING CONCERN</u>		
 Årets resultat udgør et underskud på kr. 218.701, og selskabets gældsforpligtelser oversteg pr. 31. december 2022 selskabets aktiver med kr. 182.158.		
 Selskabet har skabt overskud i den forløbne del af 2023, hvilket har forbedret likviditeten i selskabet og ledelsen forventer på baggrund heraf et væsentligt forbedret resultat for 2023.		
 Ledelsen har på denne baggrund udarbejdet nærværende årsrapport under forudsætning af fortsat drift (going concern).		