

SOF-Odden Caviar A/S

**Røgerivej 4
4583 Sjællands Odde**

Cvr.nr. 66 43 16 14

**Årsrapport
1. november 2019 - 31. oktober 2020**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. februar 2021

Steen Henriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

SOF-Odden Caviar A/S
Røgerivej 4
4583 Sjællands Odde

Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 66 43 16 14
Regnskabsperiode: 1. november 2019 - 31. oktober 2020

Bestyrelse

Steen Henriksen
Grethe Henriksen

Direktion

Steen Henriksen

Ledelsespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2019 - 31. oktober 2020 for SOF-Odden Caviar A/S.

Årsrapporten, der ikke er revideret, er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Direktionen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. oktober 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred 18. februar 2021

Direktionen:

Steen Henriksen

Bestyrelse:

Steen Henriksen

Grethe Henriksen

Ledelsesberetning

Virksomhedens væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er udlejning og administration af fast ejendom og anden dermed i forbindelse stående virksomhed.

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i SOF-Odden Caviar A/S

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for SOF-Odden Caviar A/S for regnskabsåret 1. november 2019 - 31. oktober 2020 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, De har tilvejebragt. Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis.

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

Vi har anvendt vores ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse til at assistere Dem med udarbejdelsen og præsentationen af dette årsregnskab i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors Ethiske 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 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 årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller reviewkonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Odsherred 18. februar 2021

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2019/20 kr.	2018/19 kr.
	Bruttofortjeneste	522.599	804.747
1	Personaleomkostninger	530.644	672.181
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>67.289</u>	<u>94.748</u>
	Resultat før finansielle poster	-75.334	37.818
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	-114.705
	Andre finansielle indtægter	267.297	1.067.512
	Andre finansielle omkostninger	<u>-93.999</u>	<u>-807.727</u>
	Finansielle poster i alt	<u>173.298</u>	<u>145.080</u>
	Resultat før skat	97.965	182.898
3	Skat af årets resultat	<u>38.821</u>	<u>96.852</u>
	Årets resultat	<u><u>59.144</u></u>	<u><u>86.046</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	136.986	110.600
	Overført overskud eller underskud	<u>-77.843</u>	<u>-24.554</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>59.144</u></u>	<u><u>86.046</u></u>

Balance

Note	2019/20 kr.	2018/19 kr.
Aktiver pr. 31. oktober		
Grunde og bygninger	5.915.321	5.926.194
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	<u>13.505</u>	<u>69.920</u>
2 Anlægsaktiver i alt	<u>5.928.826</u>	<u>5.996.114</u>
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	68.750	234.508
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.692.579	1.876.901
Andre tilgodehavender	<u>254.171</u>	<u>300.382</u>
Tilgodehavender m.v. i alt	<u>2.015.500</u>	<u>2.411.791</u>
Egne kapitalandele (141.966/650.000=21,84%)	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele	7.908.431	7.720.572
Likvide beholdninger	<u>143.007</u>	<u>149.717</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>10.066.938</u>	<u>10.282.080</u>
Aktiver i alt	<u>15.995.764</u>	<u>16.278.194</u>
Passiver pr. 31. oktober		
Virksomhedskapital	650.000	650.000
Reserve for egne kapitalandele	0	0
Overført overskud eller underskud	8.319.478	8.316.583
Forslag til udbytte for regnskabsåret	<u>136.986</u>	<u>110.600</u>
Egenkapital i alt	<u>9.106.465</u>	<u>9.077.183</u>
Gæld til realkreditinstitut	3.191.338	3.191.338
Gæld til pengeinstitutter	<u>0</u>	<u>2.162.954</u>
Langfristet gæld i alt	<u>3.191.338</u>	<u>5.354.292</u>
Gæld til kreditinstitutter	2.093.261	74.496
Leverandører af varer og tjenesteydelser	100.000	77.250
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	<u>1.504.700</u>	<u>1.694.973</u>
Kortfristet gæld i alt	<u>3.697.961</u>	<u>1.846.719</u>
Passiver i alt	<u>15.995.764</u>	<u>16.278.194</u>
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2019/20	2018/19
1	Personaleomkostninger	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	468.456	565.045
	Pensioner	50.882	102.113
	Andre omkostninger til social sikring	11.306	5.023
	Personaleomkostninger i alt	530.644	672.181
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2	Anlægsaktiver	Bygninger m.v.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	13.072.654	487.475
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	13.072.654	487.475
	Afskrivninger primo	7.146.460	417.555
	Årets afskrivninger	10.874	56.415
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	7.157.334	473.970
	Bogført værdi ultimo	5.915.321	13.505
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
		Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	71.071	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	-669	-
	Betalt i årets løb	-71.071	-
	Skat af årets resultat	39.490	0
	Selskabsskat i alt	38.821	38.821
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	<i>Kautionsforpligtelser:</i>		
	Selskabets ejendomme, bogført til 5.916.321 er pantsat for realkreditgæld på kr. 5.307.000.		

Anvendt regnskabspraksis

Generelt

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B, med enkelte tilvalg fra højere regnskabsklasser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regskabsposterne "nettoomsætning, andre driftsindtægter, omkostninger til råvarer og hjælpematerialer samt andre eksterne omkostninger".

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden regnskabsårets udgang. Nettoomsætningen ved salg af tjenesteydelser indregnes i takt med, at tjenesteydelsen udføres, til salgsværdien af det udførte arbejde. Nettoomsætning indregnes excl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Vareforbrug / omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer omfatter varekøb med fradrag af rabatter samt omkostninger til underleverandører.

Andre eksterne omkostninger

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

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter lønninger og øvrige lønrelaterede omkostninger, herunder sygedagpenge til virksomhedens ansatte med fradrag af lønrefusioner fra det offentlige.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiell leasing, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelser under acontoskatteordningen mv. Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

Skat af årets resultat

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet 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.

Afskrivningsperioden og restværdien fastsættes på anskaffelsestidspunktet og revurderes årligt. Overstiger restværdien aktivets regnskabsmæssige værdi, ophører afskrivning. Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssigt skøn.

Der indgår forventede brugstider og restværdier som følger:

	Brugstid	/	restværdi
Bygninger	50 år	/	0%
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3-7 år	/	0-10%

Tilgodehavender

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

Egne kapitalandele, andre værdipapirer og likvide beholdninger,

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer. Værdipapirer opføres til kursværdi på statusdagen. Egne kapitalandele værdiansættes til 0.

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved låneoptagelse til det modtagne provenue 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, således at forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat måles 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. 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.

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 positiv skattepligtig indkomst eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationsværdi.

PENNEO

Underskrifterne i dette dokument er juridisk bindende. Dokumentet er underskrevet via Penneo™ sikker digital underskrift. Underskrivernes identiteter er blevet registreret, og informationerne er listet herunder.

“Med min underskrift bekræfter jeg indholdet og alle datoer i dette dokument.”

Steen Henriksen

Direktør

På vegne af: sig selv

Serienummer: PID:9208-2002-2-491057483647

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-04-07 04:55:39Z

NEM ID 

Henrik Lefeldt

Registreret revisor

På vegne af: Lefeldt Revision ApS

Serienummer: CVR:20142146-RID:90302151

IP: 87.49.xxx.xxx

2021-04-07 07:56:08Z

NEM ID 

Steen Henriksen

Dirigent

På vegne af: sig selv

Serienummer: PID:9208-2002-2-491057483647

IP: 80.208.xxx.xxx

2021-04-07 11:03:35Z

NEM ID 

Penneo dokumentnøgle: 1DTQX-OP56U-8VM2A-KDDDH-MIL1Y-NUWY1

Dette dokument er underskrevet digitalt via **Penneo.com**. Signeringsbeviserne i dokumentet er sikret og valideret ved anvendelse af den matematiske hashværdi af det originale dokument. Dokumentet er låst for ændringer og tidsstemplet med et certifikat fra en betroet tredjepart. Alle kryptografiske signeringsbeviser er indlejret i denne PDF, i tilfælde af de skal anvendes til validering i fremtiden.

Sådan kan du sikre, at dokumentet er originalt

Dette dokument er beskyttet med et Adobe CDS certifikat. Når du åbner dokumentet

i Adobe Reader, kan du se, at dokumentet er certificeret af **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette er din garanti for, at indholdet af dokumentet er uændret.

Du har mulighed for at efterprøve de kryptografiske signeringsbeviser indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validate>