

SOF-Odden Caviar A/S

**Røgerivej 4
4583 Sjællands Odde**

Cvr.nr. 66431614

**Årsrapport
1. november 2021 - 31. oktober 2022**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 10. maj 2023

Steen Henriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 66431614
Regnskabsperiode: 1. november 2021 - 31. oktober 2022

Bestyrelse

Steen Henriksen
Grethe Henriksen

Direktion

Steen Henriksen

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2021 - 31. oktober 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2021 - 31. oktober 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred 10. maj 2023

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 2021 - 31. oktober 2022 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 10. maj 2023

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2021/22 kr.	2020/21 kr.
	Bruttofortjeneste	-96.971	-306.700
1	Personaleomkostninger	412.019	489.452
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>13.621</u>	<u>13.621</u>
	Resultat før finansielle poster	-522.611	-809.773
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	872.075	1.258.565
	Andre finansielle omkostninger	<u>-65.239</u>	<u>-66.150</u>
	Finansielle poster i alt	<u>806.836</u>	<u>1.192.415</u>
	Resultat før skat	284.225	382.642
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>0</u>
	Årets resultat	<u><u>284.225</u></u>	<u><u>382.642</u></u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	136.986	136.986
	Overført overskud eller underskud	<u>147.239</u>	<u>245.656</u>
	Resultatdisponering i alt	<u><u>284.225</u></u>	<u><u>382.642</u></u>

Balance

Note	2021/22 kr.	2020/21 kr.
Aktiver pr. 31. oktober		
Grunde og bygninger	3.394.302	3.405.175
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	8.009	10.757
2 Anlægsaktiver i alt	3.402.311	3.415.932
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	0
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.707.579	1.717.579
Andre tilgodehavender	675.165	446.156
Tilgodehavender m.v. i alt	2.382.744	2.163.735
Andre værdipapirer og kapitalandele som omsætningsaktiver	7.111.678	8.414.906
Likvide beholdninger	3.508.796	2.426.458
Omsætningsaktiver i alt	13.003.218	13.005.099
Aktiver i alt	16.405.529	16.421.031
Passiver pr. 31. oktober		
Virksomhedskapital	650.000	650.000
Overført overskud eller underskud	8.749.359	8.602.120
Forslag til udbytte for regnskabsåret	136.986	136.986
Egenkapital i alt	9.536.345	9.389.106
Gæld til realkreditinstitut	3.191.338	3.191.338
Langfristet gæld i alt	3.191.338	3.191.338
Gæld til kreditinstitutter	1.768.186	1.838.099
Leverandører af varer og tjenesteydelser	0	214.623
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.909.660	1.787.865
Kortfristet gæld i alt	3.677.846	3.840.587
Passiver i alt	16.405.529	16.421.031
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2021/22	2020/21
1	Personaleomkostninger	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	391.364	476.652
	Pensioner	4.155	2.800
	Andre omkostninger til social sikring	16.500	10.000
	Personaleomkostninger i alt	412.019	489.452
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2	Anlægsaktiver	Bygninger m.v.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	10.573.382	487.475
	Årets tilgang	0	0
	Årets afgang	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	10.573.382	487.475
	Afskrivninger primo	7.168.207	476.718
	Årets afskrivninger	10.873	2.748
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	7.179.080	479.466
	Bogført værdi ultimo	3.394.302	8.009
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
		Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	-102.330	0
	Korrektion tidligere år	0	0
	Rentetillæg	0	-
	Betalt i årets løb	0	-
	Skat af årets resultat	0	0
	Selskabsskat i alt	-102.330	0
4	Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		
	<i>Kautionsforpligtelser:</i>		
	Selskabets ejendomme, bogført til 3.394.302 er pantsat for realkreditgæld på kr. 3.191.338.		

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 registeret, 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: c0189a66-280a-4954-b594-1c6b9e8c7854

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-12 12:35:44 UTC



Grethe Henriksen

Direktør

Serienummer: 940e3676-53fd-495c-825d-bb9549266e3f

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-12 12:37:56 UTC



Henrik Lerfeldt

Registreret revisor

Serienummer: 01c79f94-1fbf-406c-b36d-e78ffacb4074

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-12 12:47:38 UTC



Steen Henriksen

Dirigent

På vegne af: sig selv

Serienummer: c0189a66-280a-4954-b594-1c6b9e8c7854

IP: 80.208.xxx.xxx

2023-05-14 13:17:03 UTC



Penneo dokumentnøgle: H0U33-QQMS4-Z13KN-010J6-MEVJE-FI06A

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 tidsstempet 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 i indlejret i dokumentet ved at anvende Penneos validator på følgende websted: <https://penneo.com/validator>