

SOF-Odden Caviar A/S

**Røgerivej 4
4583 Sjællands Odde**

Cvr.nr. 66 43 16 14

**Årsrapport
1. november 2018 - 31. oktober 2019**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den
7. juli 2020

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 2018 - 31. oktober 2019

Bestyrelse

Steen Henriksen
Grethe Henriksen

Direktion

Steen Henriksen

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2018 - 31. oktober 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2018 - 31. oktober 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred 7. juli 2020

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 2018 - 31. oktober 2019 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 7. juli 2020

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2018/19 kr.	2017/18 kr.
	Bruttofortjeneste	804.748	1.622.687
1	Personaleomkostninger	672.181	696.464
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle	<u>94.748</u>	<u>113.687</u>
	Resultat før finansielle poster	37.819	812.536
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	-114.705	-459.247
	Andre finansielle indtægter	1.067.512	597.217
	Andre finansielle omkostninger	<u>-807.727</u>	<u>-676.610</u>
	Finansielle poster i alt	<u>145.080</u>	<u>-538.640</u>
	Resultat før skat	182.899	273.896
3	Skat af årets resultat	<u>96.852</u>	<u>191.246</u>
	Årets resultat	<u>86.047</u>	<u>82.650</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	110.600	185.400
	Overført overskud eller underskud	<u>-24.553</u>	<u>-102.750</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>86.047</u>	<u>82.650</u>

Balance

Note	2018/19 kr.	2017/18 kr.
Aktiver pr. 31. oktober		
	5.926.194	3.426.922
	69.920	164.668
2	5.996.114	3.591.590
	234.508	748.347
	339.421	979.127
	573.929	1.727.474
	2.017.579	2.017.579
	7.951.501	9.121.018
	149.717	945.610
	10.692.726	13.811.681
	16.688.840	17.403.271
Passiver pr. 31. oktober		
	650.000	650.000
	2.017.579	2.017.579
	6.512.959	6.537.512
	110.600	185.400
	9.291.138	9.390.491
	3.191.338	3.182.000
	2.162.954	2.125.000
	5.354.292	5.307.000
	74.496	8.390
	140.677	1.993.257
	1.828.237	704.133
	2.043.410	2.705.780
	16.688.840	17.403.271
4		

Noter

		2018/19	2017/18
1	Personaleomkostninger	kr.	kr.
	Gager og løn mv.	565.045	579.517
	Pensioner	102.113	110.094
	Andre omkostninger til social sikring	5.023	6.853
	Personaleomkostninger i alt	672.181	696.464
	Gennemsnitligt antal beskæftigede	1	1
2	Anlægsaktiver	Bygninger m.v.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar
	Anskaffelsessum primo	10.573.382	487.475
	Årets tilgang	2.499.272	0
	Årets afgang	0	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	13.072.654	487.475
	Afskrivninger primo	7.146.460	322.807
	Årets afskrivninger	0	94.748
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	7.146.460	417.555
	Bogført værdi ultimo	5.926.194	69.920
3	Selskabsskat		Skat ifølge resultat- opgørelsen
		Selskabs- skat	Udskudt skat
	Hensat primo	358.197	0
	Korrektion tidligere år	-718	0
	Rentetillæg	946	-
	Betalt i årets løb	-248.282	-
	Skat af årets resultat	96.624	0
	Selskabsskat i alt	206.767	0

4 **Pantsætninger og sikkerhedsstillelser**

Kautionsforpligtelser:

Selskabets ejendomme, bogført til 5.926.194 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%

Finansielle anlægsaktiver

Finansielle anlægsaktiver måles til kostpris med tillæg/fradrag af værdireguleringer.

Tilgodehavender

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

Likvide beholdninger

Omfatter likvide beholdninger samt let realisable værdipapirer med ubetydelig risiko for værdiændringer. Egne kapitalandele bogføres til anskaffelsesværdi.

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.