

SOF-Odden Caviar A/S

**Røgerivej 4
4583 Sjællands Odde**

Cvr.nr. 66431614

**Årsrapport
1. november 2020 - 31. oktober 2021**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling den 18. april 2022

Steen Henriksen
Dirigent

Selskabsoplysninger

Selskab

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

Hjemstedskommune: Odsherred
CVR-nummer: 66431614
Regnskabsperiode: 1. november 2020 - 31. oktober 2021

Bestyrelse

Steen Henriksen
Grethe Henriksen

Direktion

Steen Henriksen

Ledespåtegning

Ledelsen har i dag behandlet og godkendt årsrapporten for 1. november 2020 - 31. oktober 2021 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 2021 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. november 2020 - 31. oktober 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Odsherred 18. april 2022

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 2020 - 31. oktober 2021 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 Etske 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. april 2022

Lerfeldt Revision

registreret revisionsanpartsselskab
CVR-nr. 20142146

Henrik Lerfeldt
registreret revisor
mne11479

Resultatopgørelse

Note		2020/21 kr.	2019/20 kr.
	Bruttofortjeneste	-306.700	522.599
1	Personaleomkostninger	489.452	530.644
2	Af- og nedskrivninger af materielle og immaterielle anlægsaktiver	<u>13.621</u>	<u>67.289</u>
	Resultat før finansielle poster	-809.773	-75.334
	Indtægter af andre kapitalandele, værdipapirer og tilgodehavender, der er anlægsaktiver	0	0
	Andre finansielle indtægter	1.258.565	267.297
	Andre finansielle omkostninger	<u>-66.150</u>	<u>-93.999</u>
	Finansielle poster i alt	<u>1.192.415</u>	<u>173.298</u>
	Resultat før skat	382.642	97.964
3	Skat af årets resultat	<u>0</u>	<u>38.821</u>
	Årets resultat	<u>382.642</u>	<u>59.143</u>
	Forslag til resultatdisponering :		
	Ledelsens forslag til udbytte	136.986	136.986
	Overført overskud eller underskud	<u>245.656</u>	<u>-77.843</u>
	Resultatdisponering i alt	<u>382.642</u>	<u>59.143</u>

Balance

Note	2020/21 kr.	2019/20 kr.
Aktiver pr. 31. oktober		
Grunde og bygninger	3.405.175	5.915.320
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	10.757	13.505
2 Anlægsaktiver i alt	3.415.932	5.928.825
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	0	68.750
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	1.717.579	1.692.579
Andre tilgodehavender	446.156	214.681
Tilgodehavender m.v. i alt	2.163.735	1.976.010
Egne kapitalandele (141.966/650.000=21,84%)	0	0
Andre værdipapirer og kapitalandele som omsætningsaktiver	8.414.906	7.908.431
Likvide beholdninger	2.452.232	143.007
Omsætningsaktiver i alt	13.030.873	10.027.448
Aktiver i alt	16.446.805	15.956.273
Passiver pr. 31. oktober		
Virksomhedskapital	650.000	650.000
Overført overskud eller underskud	8.602.120	8.319.478
Forslag til udbytte for regnskabsåret	136.986	136.986
Egenkapital i alt	9.389.106	9.106.464
Gæld til realkreditinstitut	3.191.338	3.191.338
Langfristet gæld i alt	3.191.338	3.191.338
Gæld til kreditinstitutter	1.838.099	2.093.261
Leverandører af varer og tjenesteydelser	214.623	100.000
Anden gæld, herunder skyldige skatter og skyldige bidrag til social sikring	1.813.639	1.465.210
Kortfristet gæld i alt	3.866.361	3.658.471
Passiver i alt	16.446.805	15.956.273
4 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

Noter

		2020/21	2019/20
		kr.	kr.
1	Personaleomkostninger		
	Gager og løn mv.	479.452	468.456
	Pensioner	0	50.882
	Andre omkostninger til social sikring	10.000	11.306
	Personaleomkostninger i alt	489.452	530.644
	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	-2.499.272	0
	Samlet anskaffelsessum ultimo	10.573.382	487.475
	Afskrivninger primo	7.157.334	473.970
	Årets afskrivninger	10.873	2.748
	Årets afgang	0	0
	Samlede afskrivninger ultimo	7.168.207	476.718
	Bogført værdi ultimo	3.405.175	10.757
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	102.330	-
	Skat af årets resultat	0	0
	Selskabsskat i alt	0	0
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.