



MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB

**I/S Søgården, 4180 Sorø
Fulbyvej 4 P
4180 Sorø**

CVR nummer 31768950

**Årsrapport
1. juli 2020 - 30. juni 2021
(12. regnskabsår)**

Godkendt på selskabets generalforsamling, den / 2021

Dirigent

INDHOLDSFORTEGNELSE

Selskabsoplysninger	3
Ledelsespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse for 2020/2021	7
Balance	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten 2020/2021	11
Anvendt regnskabspraksis	14

SELSKABSOPLYSNINGER

Interessentskab	I/S Søgården, 4180 Sorø Fulbyvej 4 P 4180 Sorø
	CVR-nr.: 31 76 89 50
Direktion	Mogens Pihl
Pengeinstitut	Sparekassen Sjælland-Fyn A/S Storgade 26 A 4180 Sorø
Revisor	Møller & Madsen Registreret Revisionsaktieselskab Tjørne Allé 2 4200 Slagelse

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 for I/S Søgården, 4180 Sorø.

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

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af interessentskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. juni 2021 samt af resultatet af interessentskabets aktiviteter for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Sorø, den 22. november 2021

Direktion

Mogens Pihl

REVISORS ERKLÆRING OM OPSTILLING AF ÅRSREGNSKAB

Til den daglige ledelse i I/S Søgården, 4180 Sorø

Vi har opstillet årsregnskabet for I/S Søgården, 4180 Sorø for perioden 1. juli 2020 - 30. juni 2021 på grundlag af interessentskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 årsregnskabet 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.

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.

Slagelse, den 22. november 2021

MØLLER & MADSEN
REGISTRERET REVISIONSAKTIESELSKAB
CVR-nr. 30 83 56 54

Helle Ebsen, HD
registreret revisor
mne12357

LEDELSESBERETNING

Interessentskabets væsentligste aktiviteter

Virksomhedens væsentligste aktivitet består i at erhverve, renovere, udleje og sælge fast ejendom.

Usikkerhed ved indregning og måling

Der henvises til note 1 vedrørende usikkerhed ved indregning og måling.

Udviklingen i interessentskabets aktiviteter og økonomiske forhold

Interessentskabet har fortsat sine normale driftsaktiviteter. Årets resultat er påvirket af en opskrivning af ejendommen på t.kr. 300. Herudover har der ikke været enkeltstående begivenheder i regnskabsåret, som er af så væsentlig karakter, at det kræver omtale i ledelsesberetningen.

Årets udvikling og resultat anses for tilfredsstillende.

Betydningsfulde hændelser indtruffet efter statusdag

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke interessentskabets finansielle stilling.

RESULTATOPGØRELSE
1. JULI 2020 - 30. JUNI 2021

	2020/2021	2019/2020
Bruttofortjeneste	1.085.085	1.277.665
Resultat af drift før dagsværdireguleringer	1.085.085	1.277.665
Dagsværdiregulering af investeringsejendomme	300.000	1.900.000
Resultat før finansielle poster	1.385.085	3.177.665
Finansielle indtægter	45.700	41.850
Andre finansielle omkostninger	-560.708	-584.725
Resultat før skat	870.077	2.634.790
ÅRETS RESULTAT	870.077	2.634.790
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	870.077	2.634.790
DISPONERET I ALT	870.077	2.634.790

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
AKTIVER

	2021	2020
3 Investeringsejendomme	24.800.000	24.500.000
Materielle anlægsaktiver	24.800.000	24.500.000
Andre tilgodehavender	809.715	804.435
Finansielle anlægsaktiver	809.715	804.435
ANLÆGSAKTIVER	25.609.715	25.304.435
Andre tilgodehavender	0	9.081
Tilgodehavender	0	9.081
OMSÆTNINGSAKTIVER	0	9.081
AKTIVER	25.609.715	25.313.516

BALANCE PR. 30. JUNI 2021
PASSIVER

	2021	2020
Overført resultat	5.907.405	5.037.329
EGENKAPITAL	5.907.405	5.037.329
Prioritetsgæld	13.653.679	15.011.831
Deposita	568.630	494.746
Anden gæld	1.167.015	762.665
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.212.616	2.674.142
4 Langfristede gældsforpligtelser	18.601.940	18.943.384
Kortfristet andel af langfristede gældsforpligtelser	1.017.769	1.010.427
Kreditinstitutter	54.588	299.969
Anden gæld	28.013	22.407
Kortfristede gældsforpligtelser	1.100.370	1.332.803
GÆLD	19.702.310	20.276.187
PASSIVER	25.609.715	25.313.516
5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38		
6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	2021	2020
Overført resultat, primo	5.037.328	2.402.539
Årets resultat	870.077	2.634.790
Overført resultat ultimo	5.907.405	5.037.329
EGENKAPITAL	5.907.405	5.037.329

NOTER

1 Usikkerhed ved indregning og måling

Som det fremgår af anvendt regnskabspraksis værdiansættes investeringsejendomme til dagsværdi på balancedagen på basis af en skønnet afkastrente fastsat af ledelsen. Det er særdeles vanskeligt entydigt at fastlægge en sådan afkastrente, og det er således forbundet med en vis usikkerhed at fastsætte afkastrenten.

Opgørelsen af dagsværdien er baseret på et normaliseret driftsresultat på t.kr. 1.228, en forventet udlejningsprocent på 97% og et afkastkrav på 5,0%. Afkastkravet er fastlagt under hensyntagen til ejendommens beliggenhed, vedligeholdelsesstand og udlejningsgrad, herunder vilkår og betingelser i lejekontrakt.

Ejendommen anvendes til boligudlejning og har en central beliggenhed i Sorø. Tomgangen har været historisk lav, og der foreligger venteliste. Lejekontrakter indgås på sædvanlige vilkår i lejeloven.

Der er på balancedagen indgået lejekontrakter på alle lejemål, svarende til budgetteret lejeindtægter for det kommende år på t.kr. 1.460.

2 Personaleomkostninger

Selskabet har ingen ansatte ud over direktionen. Direktionen modtager ikke vederlag.

NOTER

	Investerings- ejendomme
3 Materielle anlægsaktiver	
Kostpris, primo	21.308.800
Tilgang i årets løb	0
Afgang i årets løb	0
Kostpris 30. juni 2021	21.308.800
Opskrivninger, primo	3.191.200
Årets opskrivninger	300.000
Opskrivninger 30. juni 2021	3.491.200
Af-/nedskrivninger, primo	0
Af-/nedskrivninger på afhændede aktiver	0
Årets af-/nedskrivninger	0
Af-/nedskrivninger 30. juni 2021	0
Regnskabsmæssig værdi 30. juni 2021	<u>24.800.000</u>

Selskabets investeringsejendom består af en boligejendom beliggende i Sorø. Investeringsejendommen er jfr. beskrivelse i anvendt regnskabspraksis, målt til dagværdi ved anvendelse af den afkastbaserede model.

Følgende afkastkrav er fastsat for den enkelte ejendomstype:

- Boligejendom i Sorø 5,0%

En forøgelse af afkastkravet med i gennemsnit 0,5%-points vil reducere den samlede dagværdi med ca. kr. 1.800.000. For forudsætningen omkring udlejning henvises til note 1.

NOTER

	Gæld i alt ultimo	Kortfristet andel	Restgæld efter 5 år
4 Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld	14.671.448	1.017.769	9.654.714
Deposita	568.630	0	0
Anden gæld	1.167.015	0	0
Gæld til virksomhedsdeltagere og ledelse	3.212.616	0	2.899.703
	<u>19.619.709</u>	<u>1.017.769</u>	<u>12.554.417</u>

2021

5 Aktiver og forpligtelser indregnet til dagsværdi efter §37 og §38

Værdi ultimo indregnet i balancen

Investerings ejendomme	24.800.000
	<u>24.800.000</u>

Årets urealiserede gevinst indregnet i resultatopgørelsen

Investerings ejendomme	300.000
	<u>300.000</u>

6 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Prioritetsgæld nom. 14.435.000 med en restgæld kr. 12.522.989 er sikret ved pant i ejendomme med regnskabsmæssig værdi pr. 30/06 2021 kr. 24.800.000.

Til sikkerhed for bankgæld kr. 2.368.990 er deponeret skadesløsbrev nom kr. 7.000.000 i ejendom med regnskabsmæssig værdi 30/06 2021 på kr. 24.800.000.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

GENERELT

Årsregnskabet for I/S Søgården, 4180 Sorø for 2020/2021 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for selskaber i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler for klasse C-selskaber.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år og aflægges i danske kroner.

Generelt om indregning og måling

Indtægter indregnes i resultatopgørelsen i takt med at de indtjenes. Herudover indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser, der måles til dagsværdi eller amortiseret kostpris. Endvidere indregnes i resultatopgørelsen alle omkostninger, der er afholdt for at opnå årets indtjening, herunder afskrivninger, nedskrivninger og hensatte forpligtelser samt tilbageførsler som følge af ændrede regnskabsmæssige skøn af løb, der tidligere har været indregnet i resultatopgørelsen.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde selskabet, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå selskabet, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige tab og risici, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Resultatopgørelsen

Generelt

Med henvisning til årsregnskabslovens § 32 er visse indtægter og omkostninger sammendraget i regnskabsposten - bruttofortjeneste.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjenesten består af sammentrækning af regnskabsposterne ”nettoomsætning og investeringsejendommenes driftsomkostninger”.

Nettoomsætning

Nettoomsætning omfatter huslejeindtægter og indregnes i resultatopgørelsen i takt med, at lejen optjenes i henhold til de indgåede kontrakter.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger omfatter renteindtægter og -omkostninger og amortisering af realkreditlån.

Skat

Skat af virksomhedens resultat udgiftsføres ikke i resultatopgørelsen, da denne skat påhviler indehaverne.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Investeringsjendomme er ejendomme, der besiddes for at opnå lejeindtægter og kapitalgevinster ved et eventuelt efterfølgende salg.

Investeringsjendomme måles ved første indregning til kostpris, der omfatter ejendommens købspris og eventuelle direkte tilknyttede omkostninger.

Investeringsjendomme måles efterfølgende til dagsværdi. Ejendommens dagsværdi revurderes årligt på baggrund af den afkastbaserede værdiansættelsesmodel.

Dagsværdien beregnes ud fra nettoforrentningen for erhvervsjendomme inden for det geografiske område, hvor ejendommene er beliggende. Nettoforrentningen beregnes under hensyntagen til de eksisterende lejekontrakter, ejendommens vedligeholdelsestilstand samt budgetterne for det kommende år.

Nettoforrentningen beregnes som de samlede huslejeindtægter med fradrag af direkte omkostninger i form af ejendomsskatter, forsikringer og vedligeholdelse samt administration, som pålignes investeringsjendommene divideret med investeringsjendommens regnskabsmæssige værdi med fradrag af deposita.

Ændringer i dagsværdien indregnes i resultatopgørelsen under posten "Værdiregulering af investeringsjendomme".

Som følge af målingen til dagsværdi foretages der ikke afskrivning på investeringsjendommene.

Tilgodehavender

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

Nedskrivninger til tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Gældsforpligtelser

Finansielle gældsforpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu med 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.

Prioritetsgæld måles til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Andre gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede og associerede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Mogens Peder Kofoed Pihl

Som Direktør
PID: 9208-2002-2-714951582238
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2021 kl.: 13:47:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

Mogens Peder Kofoed Pihl

Som Dirigent
PID: 9208-2002-2-714951582238
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2021 kl.: 13:47:49
Underskrevet med NemID

NEM ID

Helle Ebsen

Som Revisor
RID: 1191579486709
Tidspunkt for underskrift: 23-11-2021 kl.: 13:48:38
Underskrevet med NemID

NEM ID

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.

This document has esignatur Agreement-ID: aa2128b7NWn246170434