

S 440 SOFIE LYKKE APS
DR. ALEXANDRINES VEJ 47, 9990 SKAGEN
ÅRSRAPPORT
1. JANUAR - 31. DECEMBER 2020

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på
selskabets ordinære generalforsamling,
den 9. juni 2021

Lars Lykke Sørensen

INDHOLDSFORTEGNELSE

	Side
Selskabsoplysninger	
Selskabsoplysninger.....	3
Erklæringer	
Ledelsespåtegning.....	4
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang.....	5-6
Ledelsesberetning	
Ledelsesberetning.....	7
Årsregnskab 1. januar - 31. december	
Resultatopgørelse.....	8
Balance.....	9
Egenkapitalopgørelse.....	10
Noter.....	11-12
Anvendt regnskabspraksis.....	13-15

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 440 Sofie Lykke ApS
	Dr. Alexandrines Vej 47
	9990 Skagen
	CVR-nr.: 38 29 99 72
	Stiftet: 3. januar 2017
	Hjemsted: Skagen
	Regnskabsår: 1. januar - 31. december
Direktion	Lars Lykke Sørensen
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
	Spliidsvej 25 A, Box 170
	9990 Skagen
Pengeinstitut	Nordjyske Bank
	Sct. Laurentii Vej 39B
	9990 Skagen

LEDELSESPÅTEGNING

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for S 440 Sofie Lykke ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

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

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 27. april 2021

Direktion:

Lars Lykke Sørensen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Til kapitalejerne i S 440 Sofie Lykke ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for S 440 Sofie Lykke ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR - danske revisors standard om udvidet gennemgang af årsregnskaber, der udarbejdes efter årsregnskabsloven. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i afsnittet "Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet". Vi er uafhængige af selskabet i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede bevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere selskabets evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere selskabet, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for den udvidede gennemgang af årsregnskabet

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. Dette kræver, at vi planlægger og udfører handlinger med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for vores konklusion om årsregnskabet og derudover udfører specifikt krævede supplerende handlinger med henblik på at opnå yderligere sikkerhed for vores konklusion.

En udvidet gennemgang omfatter handlinger, der primært består af forespørgsler til ledelsen og, hvor det er hensigtsmæssigt, andre i virksomheden, analytiske handlinger og de specifikt krævede supplerende handlinger samt vurdering af det opnåede bevis.

Omfanget af handlinger, der udføres ved en udvidet gennemgang, er mindre end ved en revision, og vi udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores udvidede gennemgang af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved den udvidede gennemgang eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Skagen, den 27. april 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Allan Andersen
Statsautoriseret revisor
MNE-nr. mne31387

LEDELSESBERETNING

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktiviteter er fiskeri med fartøjet S 440 Sofie Lykke.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets aktiviteter er i al væsentlighed forløbet som forventet med de tilpasninger, der har været forbundet med Covid-19 pandemien.

Året har været præget af fiskeri på rationer og større prisreduktioner på jomfruhummer og fisk, som følge af Covid-19.

Årets resultat efter skat udgør -111.871 kr., hvilket anses for mindre tilfredsstillende.

Betydningsfulde begivenheder, indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er ikke efter regnskabsårets afslutning indtruffet begivenheder af væsentlig betydning for selskabets finansielle stilling.

.

RESULTATOPGØRELSE 1. JANUAR - 31. DECEMBER

	Note	2020 kr.	2019 kr.
BRUTTOFORTJENESTE	1	1.293.190	2.021.085
Personaleomkostninger.....	2	-865.522	-1.096.751
Af- og nedskrivninger.....		-297.503	-261.577
DRIFTSRESULTAT		130.165	662.757
Andre finansielle omkostninger.....		-275.366	-335.150
RESULTAT FØR SKAT		-145.201	327.607
Skat af årets resultat.....	3	33.330	-71.745
ÅRETS RESULTAT		-111.871	255.862
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat.....		-111.871	255.862
I ALT		-111.871	255.862

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2020 kr.	2019 kr.
Fiskekvoter.....		3.906.879	4.015.403
Immaterielle anlægsaktiver.....	4	3.906.879	4.015.403
Fiskefartøj.....		2.568.455	2.417.586
Materielle anlægsaktiver.....	5	2.568.455	2.417.586
ANLÆGSAKTIVER.....		6.475.334	6.432.989
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser.....		8.505	48.539
Andre tilgodehavender.....		110.445	0
Tilgodehavender.....		118.950	48.539
OMSÆTNINGSAKTIVER.....		118.950	48.539
AKTIVER.....		6.594.284	6.481.528
PASSIVER			
Anpartskapital.....		675.000	675.000
Overført overskud.....		516.437	628.307
EGENKAPITAL.....		1.191.437	1.303.307
Hensættelse til udskudt skat.....		157.941	191.271
HENSATTE FORPLIGTELSE.....		157.941	191.271
Banklån.....		2.850.000	3.040.000
Gældsbevis.....		1.060.000	1.325.000
Langfristede gældsforpligtelser.....	6	3.910.000	4.365.000
Pengeinstitut.....		320.000	0
Gæld til pengeinstitutter.....		197.304	1.273
Gældsbevis.....		132.500	0
Leverandører af varer og tjenesteydelser.....		145.248	146.949
Anden gæld.....		539.854	473.728
Kortfristede gældsforpligtelser.....		1.334.906	621.950
GÆLDSFORPLIGTELSE.....		5.244.906	4.986.950
PASSIVER.....		6.594.284	6.481.528
Eventualposter mv.....	7		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser.....	8		

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2020.....	675.000	628.308	1.303.308
Forslag til resultatdisponering.....		-111.871	-111.871
Egenkapital 31. december 2020.....	675.000	516.437	1.191.437

NOTER

			Note
Særlige poster			1
Der er i regnskabsåret modtaget Covid 19 kompensation.			
Covid-19 kompensation, faste omkostninger.....	154.249	0	
Covid-19 kompensation, omsætningstab	115.000	0	
	269.249	0	
	2020	2019	
	kr.	kr.	
Personaleomkostninger			2
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	754.300	969.734	
Pensioner.....	61.605	76.638	
Andre omkostninger til social sikring.....	46.062	43.821	
Andre personaleomkostninger.....	3.555	6.558	
	865.522	1.096.751	
Skat af årets resultat			3
Regulering af udskudt skat.....	-33.330	71.745	
	-33.330	71.745	
Immaterielle anlægsaktiver			4
		Fiskekvoter	
Kostpris 1. januar 2020.....		4.340.975	
Kostpris 31. december 2020.....		4.340.975	
Afskrivninger 1. januar 2020.....		325.572	
Årets afskrivninger		108.524	
Afskrivninger 31. december 2020.....		434.096	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		3.906.879	
Materielle anlægsaktiver			5
		Fiskefartøj	
Kostpris 1. januar 2020.....		2.838.090	
Tilgang.....		339.848	
Kostpris 31. december 2020.....		3.177.938	
Af- og nedskrivninger 1. januar 2020.....		420.504	
Årets afskrivninger		188.979	
Af- og nedskrivninger 31. december 2020.....		609.483	
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2020.....		2.568.455	

NOTER

					Note
Langfristede gældsforpligtelser					6
	31/12 2020 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2019 gæld i alt	
Banklån.....	3.170.000	320.000	1.570.000	3.360.000	
Gældsbrief.....	1.192.500	132.500	530.000	1.325.000	
	4.362.500	452.500	2.100.000	4.685.000	
Eventualposter mv.					7
Eventualforpligtelser					
Ingen.					
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser					8
Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret, nom. 7.000.000 kr. ejerpantebrev i fiskefartøj S. 440 "Sofie Lykke" - kendingsbogstaver OU 4649, dertil hørende fiskekvoter, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2020 er 6.475.334 kr.					

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 440 Sofie Lykke ApS for 2020 er aflagt i overensstemmelse med den danske årsregnskabslovs bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af regler fra regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

RESULTATOPGØRELSEN

Nettoomsætning

Nettoomsætning ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang og såfremt indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til selskabets aktiviteter, herunder fortjeneste ved salg af immaterielle- og materielle anlægsaktiver.

Vareforbrug

Vareforbrug omfatter omkostninger, der afholdes for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, administration, lokaler, tab på debitorer, leasingomkostninger mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrasket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indeholder renteindtægter og -omkostninger, realiserede og urealiserede kursgevinster og -tab vedrørende værdipapirer, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af finansielle aktiver og forpligtelser samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv. Finansielle indtægter og omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat

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****Immaterielle anlægsaktiver**

Fiskekvoter måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Fiskekvoter afskrives lineært over 20 år med en scrapværdi på 50% i henhold til ledelsens forventninger om fremtidig indtjening fra aktivet.

Fortjeneste eller tab ved salg af immaterielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgsprisen med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste og tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Materielle anlægsaktiver

Fiskefartøj og fiskeriredskaber måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Der afskrives ikke på Tonnage (BT) og Effekt (KW)

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af den skønnede 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. For egenfremstillede aktiver omfatter kostprisen omkostninger til materialer, komponenter, underleverandører, direkte lønforbrug samt indirekte produktionsomkostninger.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdi:

	Brugstid	Restværdi
Fiskefartøj	3-15 år	30%

Fortjeneste eller tab ved salg af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under andre driftsindtægter eller andre driftsomkostninger.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis gruppe af aktiver. Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Genindvindingsværdi er den højeste værdi af nettosalgspris og kapitalværdi. Kapitalværdien opgøres som nutidsværdien af de forventede nettopengestrømme fra anvendelsen af aktivet eller aktivgruppen og forventede nettopengestrømme ved salg af aktivet eller aktivgruppen efter endt brugstid.

Tilgodehavender

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

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst reguleret for skat af tidligere års skattepligtige indkomster samt for betalte acontoskatter.

Udskudt skat måles af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser.

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 indtjening, eller ved modregning i udskudte skatteforpligtelser inden for samme juridiske skatteenhed.

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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

Gældsforpligtelser

Amortiseret kostpris for kortfristede gældsforpligtelser svarer normalt til nominel værdi.