Tlf.: 96 79 19 00
skagen@bdo.dk
www.bdo.dk

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
Spliidsvej 25 A
DK-9990 Skagen
CVR-nr. 20 22 26 70

S 440 SOFIE LYKKE APS

ULRIK PLESNERS VEJ 33, 9990 SKAGEN

ÅRSRAPPORT

1. JANUAR - 31. DECEMBER 2022

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets ordinære generalforsamling, den 25. maj 2023

_____

Lars Lykke Sørensen

CVR-NR. 38 29 99 72

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	13-14

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab, en danskejet revisions- og rådgivningsvirksomhed, er medlem af BDO International Limited - et UK-baseret selskab med begrænset hæftelse - og en del af det internationale BDO netværk bestående af uafhængige medlemsfirmaer.

SELSKABSOPLYSNINGER

Selskabet	S 440 Sofie Lykke ApS Ulrik Plesners Vej 33 9990 Skagen	
	CVR-nr.:	38 29 99 72
	Stiftet:	3. januar 2017
	Kommune:	Frederikshavn
	Regnskabsår:	1. januar - 31. december
Direktion	Lars Lykke Sørensen	
Revision	BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab Spliidsvej 25 A 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 2022 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Skagen, den 9. marts 2023

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 2022, 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 2022 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion
Vi har udført vores udvidede gennemgang i overensstemmelse med Erhvervsstyrelsens erklæringsstandard for små virksomheder og FSR – danske revisorers 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRING OM UDVIDET GENNEMGANG

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.

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 9. marts 2023

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
Regnskabsåret har været præget af mindre fiskekvoter og priser på fisk samt betydelige prisstigninger på dieselolie.

Årets resultat efter skat udgør -75.155 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	2022 kr.	2021 kr.
BRUTTOFORTJENESTE		**1.824.211**	**1.645.474**
Personaleomkostninger	1	-1.139.627	-1.032.833
Af- og nedskrivninger		-372.097	-360.305
DRIFTSRESULTAT		**312.487**	**252.336**
Andre finansielle omkostninger		-400.219	-334.087
RESULTAT FØR SKAT		**-87.732**	**-81.751**
Skat af årets resultat	2	12.577	12.644
ÅRETS RESULTAT		**-75.155**	**-69.107**
FORSLAG TIL RESULTATDISPONERING			
Overført resultat		-75.155	-69.107
I ALT		**-75.155**	**-69.107**

BALANCE 31. DECEMBER

AKTIVER	Note	2022 kr.	2021 kr.
Fiskekvoter		6.034.844	6.178.594
Immaterielle anlægsaktiver	3	**6.034.844**	**6.178.594**
Fiskeredskaber		159.018	0
Fiskefartøj		2.127.682	2.351.900
Materielle anlægsaktiver	4	**2.286.700**	**2.351.900**
ANLÆGSAKTIVER		**8.321.544**	**8.530.494**
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		15.275	70.827
Tilgodehavender		**15.275**	**70.827**
OMSÆTNINGSAKTIVER		**15.275**	**70.827**
AKTIVER		**8.336.819**	**8.601.321**

PASSIVER			
Anpartskapital		675.000	675.000
Overført overskud		372.175	447.330
EGENKAPITAL		**1.047.175**	**1.122.330**
Hensættelse til udskudt skat		132.720	145.297
HENSATTE FORPLIGTELSER		**132.720**	**145.297**
Banklån		4.740.000	5.195.000
Anden gæld		795.500	927.500
Langfristede gældsforpligtelser	5	**5.535.500**	**6.122.500**
Banklån		420.000	420.000
Gæld til pengeinstitutter		336.558	26.728
Anden gæld		132.000	132.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser		163.623	62.822
Anden gæld		569.243	569.144
Kortfristede gældsforpligtelser		**1.621.424**	**1.211.194**
GÆLDSFORPLIGTELSER		**7.156.924**	**7.333.694**
PASSIVER		**8.336.819**	**8.601.321**

Eventualposter mv.	6
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	7

EGENKAPITALOPGØRELSE

	Anpartskapital	Overført overskud	I alt
Egenkapital 1. januar 2022	675.000	447.330	1.122.330
Forslag til resultatdisponering		-75.155	-75.155
Egenkapital 31. december 2022	**675.000**	**372.175**	**1.047.175**

NOTER

	2022 kr.	2021 kr.	Note
Personaleomkostninger			1
Antal personer beskæftiget i gennemsnit:	2	2	
Løn og gager	960.957	879.363	
Pensioner	76.389	83.126	
Andre omkostninger til social sikring	88.256	64.932	
Andre personaleomkostninger	14.025	5.412	
	1.139.627	**1.032.833**	
Skat af årets resultat			2
Regulering af udskudt skat	-12.577	-12.644	
	-12.577	**-12.644**	

Immaterielle anlægsaktiver 3

	Fiskekvoter
Kostpris 1. januar 2022	6.756.440
Kostpris 31. december 2022	**6.756.440**
Afskrivninger 1. januar 2022	577.846
Årets afskrivninger	143.750
Afskrivninger 31. december 2022	**721.596**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**6.034.844**

Materielle anlægsaktiver 4

	Fiskeredskaber	Fiskefartøj
Kostpris 1. januar 2022	100.900	3.077.038
Tilgang	163.146	0
Kostpris 31. december 2022	**264.046**	**3.077.038**
Af- og nedskrivninger 1. januar 2022	59.603	766.435
Årets afskrivninger	45.425	182.921
Af- og nedskrivninger 31. december 2022	**105.028**	**949.356**
Regnskabsmæssig værdi 31. december 2022	**159.018**	**2.127.682**

Langfristede gældsforpligtelser 5

	31/12 2022 gæld i alt	Afdrag næste år	Restgæld efter 5 år	31/12 2021 gæld i alt
Banklån	5.160.000	420.000	3.540.000	5.615.000
Gældsbrev	927.500	132.000	397.500	1.060.000
	6.087.500	**552.000**	**3.937.500**	**6.675.000**

NOTER

	Note
Eventualposter mv.	**6**

Eventualforpligtelser
Ingen.

Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	**7**

Til sikkerhed for mellemværende med Nordjyske Bank A/S har selskabet deponeret, nom. 10.000.000 kr. ejerpantebrev i fiskefartøj S. 440 "Sofie Lykke" - kendingsbogstaver OU 4649, dertil hørende fiskekvoter, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 31. december 2022 er 8.321.544 kr.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsrapporten for S 440 Sofie Lykke ApS for 2022 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.

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 fratrukket 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.

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.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

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	8-15 år	30%
Fiskeredskaber.....	3 år	0%

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.

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.