

ÅRSRAPPORT 2025

Sophienholm Café ApS

Nybrovej 401
2800 Kgs. Lyngby

CVR nr. 39112205

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 27. november 2025

Dirigent

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

Selskabsoplysninger

Selskab

Sophienholm Café ApS
Nybrovej 401
2800 Kgs. Lyngby

CVR-nr.: 39112205
Stiftelsesdato: 25. november 2017
Hjemsted: Lyngby-Taarbæk Kommune
Regnskabsår: 1. januar - 30. september

Direktion

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

Revisor

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision
Ulstrupvej 10
4682 Tureby

Generalforsamling

Ordinær generalforsamling afholdes den 27. november 2025
på selskabet adresse.

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2025 for Sophienholm Café ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 30. september 2025 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2025.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende rede-gørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Direktionen anser betingelserne for, at undlade revision for opfyldt og har besluttet fortsat, at fravælge revision for det kommende regnskabsår.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Kgs. Lyngby, den 27. november 2025

Direktion:

Ann-Katrine Søgaard Schou-Jensen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i Sophienholm Café ApS

Vi har opstillet medfølgende årsregnskab for Sophienholm Café ApS for regnskabsåret 2025 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med den internationale standard om opstilling af finansielle oplysninger, ISRS 4410.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise i regnskab og regnskabsaflæggelse 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 revisoreres etiske adfærd (IEASBA Code), 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.

Vi er ikke uafhængige i forhold til erklæringsafgivelsen.

Tureby, den 27. november 2025

Registreret Revisionsanpartsselskab DM Revision

CVR-nr. 14569391

Merete Leth
Registreret revisor, FSR - danske revisorer
mne15510

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets væsentligste aktivitet er drift af cafeteria samt beslægtet virksomhed.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet fik i 2025 et resultat før skat på kr. 622.256.

Ledelsen anser årets resultat for tilfredsstillende.

Begivenheder efter regnskabsårets udløb

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

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sophienholm Café ApS 2025 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for Regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra Regnskabsklasse C.

Årsrapporten er udarbejdet efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Selskabet har i regnskabsåret ændret regnskabsperioden. Regnskabsåret omfatter derfor perioden 01. januar til 30. september 2025, svarende til 9 måneder.

Sammenligningstallene for 2024 vedrører en 12-måneders periode og er derfor ikke fuldt ud sammenlignelige med årets tal.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

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

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste.

Nettoomsætning

Nettoomsætningen ved salg af handelsvarer og færdigvarer indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Nettoomsætning indregnes ekskl. moms og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget.

Omkostninger til vareforbrug

Omkostninger til vareforbrug omfatter årets forbrug af hjælpematerialer med tillæg af eventuelle forskydninger i lagerbeholdningen, andre direkte omkostninger, som kan henføres til årets solgte varer.

Andre driftsindtægter og -omkostninger

Andre driftsindtægter og omkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedens hovedaktivitet, herunder modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder vedrørende selskabets ansatte, kompensationer og udgifter vedrørende covid-19.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til salg, reklame, lokaler, administration mv.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusiv feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til selskabets medarbejdere.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger, indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

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 egen-kapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte på egenkapitalen.

Balancen

Immaterielle anlægsaktiver

Erhvervet goodwill måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Goodwill afskrives lineært over den vurderede økonomiske brugstid.

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

Forventede brugstider:

Goodwill: 20 år

Forventede restværdier udgør:

Goodwill: tkr. 0.

Materielle anlægsaktiver

Indretning af lejede lokaler, andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger.

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.

Ved ændring i afskrivningsperioden eller restværdien indregnes virkningen for afskrivninger fremadrettet som en ændring i regnskabsmæssige skøn.

Kostprisen på et samlet aktiv opdeles i separate bestanddele, der afskrives hver for sig, hvis brugstiden på de enkelte bestanddele er forskellige.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstid:

Forventede brugstider:

Indretning af lejede lokaler: 5-10 år

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: 2-10 år.

Forventede restværdier udgør:

Indretning af lejede lokaler: tkr. 210

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar: tkr. 266.

Aktiver med en kostpris pr. enhed under den skattemæssige beløbsgrænse for småaktiver indregnes som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Finansielle anlægsaktiver

Deposita er optaget til kurs 100, normalt svarende til nominal værdi.

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige restværdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse, udover det som udtrykkes ved afskrivning. Hvis dette er tilfældet, foretages der nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden. I tilfælde, hvor nettorealiseringsværdien er lavere end kostprisen, nedskrives til denne lavere værdi.

Kostpris for handelsvarer samt råvarer og hjælpematerialer omfatter anskaffelsespris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Nettorealiseringsværdien for varebeholdninger opgøres som salgssum med fradrag af færdiggørelsesomkostninger og omkostninger, der afholdes for at effektuere salget og fastsættes under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og forventet salgpris.

Tilgodehavender

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

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er optaget til nominal værdi, svarende til kurs 100.

Skyldig skat og udskudt skat

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

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gældsmetode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser. I de tilfælde, f.eks. vedrørende aktier, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter alternative beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser, der med balance-dagens 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.

Gældsforpligtelser

Gæld i øvrigt, der omfatter gæld til leverandører samt anden gæld, er målt til amortiseret kostpris sædvanligvis svarende til nominel værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter indregnet under passiver omfatter indtægter vedrørende ef-terfølgende regnskabsår.

Resultatopgørelse 1. januar - 30. september

Note	2025	2024
1. Bruttofortjeneste/-tab	3.932.878	4.269.408
2. Personaleomkostninger	-3.071.666	-3.756.672
Af- og nedskrivninger	-238.828	-304.456
Andre driftsomkostninger	0	-17.536
Resultat før finansielle poster	622.384	190.744
Andre finansielle indtægter	149	1.483
Andre finansielle omkostninger	-277	-6.542
Ordinært resultat før skat	622.256	185.685
3. Skat af årets resultat	-136.950	-42.297
ÅRETS RESULTAT	485.306	143.388
Forslag til resultatdisponering		
Overført resultat	485.306	143.388
Disponeret i alt	485.306	143.388

Balance pr. 30. september

Note	2025	2024
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Immaterielle anlægsaktiver		
Goodwill	918.750	975.000
Immaterielle anlægsaktiver i alt	918.750	975.000
Materielle anlægsaktiver		
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	520.159	581.670
Indretning lejede lokaler	559.833	651.351
Materielle anlægsaktiver i alt	1.079.992	1.233.021
Finansielle anlægsaktiver		
Andre tilgodehavender	250.000	0
Deposita	140.785	140.785
Finansielle anlægsaktiver i alt	390.785	140.785
Anlægsaktiver i alt	2.389.527	2.348.806
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Varebeholdninger		
Råvarer og hjælpematerialer	33.500	29.500
Varebeholdninger i alt	33.500	29.500
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser	8.308	54.003
Andre tilgodehavender	111.541	20.327
Periodeafgrænsningsposter	136.394	25.997
Tilgodehavender i alt	256.243	100.327
Likvide beholdninger		
Likvide beholdninger	1.031.657	396.776
Likvide beholdninger i alt	1.031.657	396.776
Omsætningsaktiver i alt	1.321.400	526.603
AKTIVER I ALT	3.710.927	2.875.409
PASSIVER		
Egenkapital		
Virksomhedskapital	50.000	50.000
Overført resultat	2.475.192	1.989.886
Egenkapital i alt	2.525.192	2.039.886
HENSATTE FORPLIGTELSE		
Hensættelser til udskudt skat	355.344	384.670
Hensatte forpligtelser i alt	355.344	384.670
GÆLDSFORPLIGTELSE		
4. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	153.276	0
Langfristede gældsforpligtelser i alt	153.276	0

Note	2025	2024
Kortfristede gældsforpligtelser		
Leverandører af varer og tjenesteydelser	76.339	156.561
Anden gæld	543.176	243.892
Periodeafgrænsningsposter	57.600	50.400
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	677.115	450.853
Gældsforpligtelser i alt	830.391	450.853
PASSIVER I ALT	3.710.927	2.875.409

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser
6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Noter

1. Bruttofortjeneste/-tab

I den opgjorte bruttofortjeneste/tab indgår der for indeværende regnskabsår godtgørelse fra offentlige myndigheder vedrørende selskabets ansatte med tkr. 55.

2. Personaleomkostninger

Gennemsnitlig antal fuldtidsbeskæftigede

7 9

Lønninger

2.981.096 3.649.150

Pensioner

16.089 15.812

Andre omkostninger til social sikring

74.481 91.710

3.071.666 3.756.672

2025 2024

3. Skat af årets resultat

Skat af årets resultat

-166.276 -35.081

Regulering af udskudt skat

29.326 -7.216

-136.950 -42.297

4. Langfristede gældsforpligtelser

Samlet gæld, der forfalder til betaling mere end 5 år efter balancedagen udgør tkr. 0.

5. Kontraktlige forpligtelser og eventualforpligtelser

Øvrige forpligtelser:

Selskabet har indgået huslejeforpligtelser vedrørende lejemål Nybrovej 401 i Kgs. Lyngby, som af begge parter kan opsiges med 3 måneders varsel.

Den årlige leje udgør tkr. 479.

Huslejeforpligtelsen på balancetidspunktet udgør tkr. 119.

Selskabet har ikke påtaget sig kautions-, garanti eller andre eventualforpligtelser, end de i balancen anførte.

6. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for mellemværende med pengeinstitut-

ter har kapitalejer stillet selvskyldnerkaution.

Selskabet har ikke påtaget sig pantsætninger eller stillet sikkerhed udover sædvanlige forretningsmæs-