
Sofiendalvej ApS

Årsrapport for 2012/13

(regnskabsår 1/10 - 30/9)

CVR-nr. 31 88 99 95

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 5 /3 2014

Jesper Bøje Pedersen
Dirigent



pwc

Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledelsespåtegning 1

Den uafhængige revisors erklæringer 2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger 4

Beretning 5

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september 6

Balance 30. september 7

Noter til årsrapporten 9

Regnskabspraksis 12

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 for Sofiendalvej ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2012/13.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Middelfart, den 5. marts 2014

Direktion

Jesper Bøje Pedersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejeren i Sofiendalvej ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sofiendalvej ApS for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis, udarbejdes efter årsregnskabsloven.

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 nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet. 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.

Dette kræver, at vi overholder revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler samt 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.

Den udvidede gennemgang har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Baseret på den udførte udvidede gennemgang er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2013 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2012 - 30. september 2013 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Den uafhængige revisors erklæringer

Supplerende oplysninger vedrørende forhold i regnskabet

Uden at det har påvirket vores konklusion, henviser vi til årsregnskabets note 1, hvor ledelsen redegør for selskabets kapitalberedskab og forudsætningerne for aflæggelse af regnskabet med fortsat drift for øje. Vi har ikke fundet grundlag for at anlægge en anden vurdering end ledelsen, men opmærksomheden henledes på, at det er afgørende for selskabets fortsatte drift, at selskabets indtjeningsforhold forbedres, og at budgettet for det kommende år i al væsentlighed realiseres som forudsat.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte udvidede gennemgang af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 5. marts 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Paul Adler Juul

statsautoriseret revisor

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofiendalvej ApS
Tjærepletten 42
5500 Middelfart

CVR-nr.: 31 88 99 95
Regnskabsperiode: 1. oktober - 30. september
Hjemstedskommune: Middelfart

Direktion

Jesper Bøje Pedersen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Herredsvej 32
7100 Vejle

Advokat

Middelfart Advokaterne Jensen-Dahm, Gorm Pedersen & Schroll
Madsen
Algade 6
5500 Middelfart

Pengeinstitut

Vestfyns Bank
Østergade 4
5500 Middelfart

Beretning

Hovedaktivitet

Selskabets formål er investering i fast ejendom og andet, efter direktionens skøn, dermed beslægtet virksomhed.

Udvikling i året

Selskabets resultatopgørelse for 2012/13 udviser et underskud på DKK 68.225, og selskabets balance pr. 30. september 2013 udviser en negativ egenkapital på DKK 98.142.

Kapitalberedskabet

Der henvises til note 1 i årsrapporten.

Begivenheder efter balancedagen

Der er ikke efter balancedagen indtruffet forhold, som har væsentlig indflydelse på bedømmelsen af årsrapporten.

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

	Note	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Resultat før finansielle poster		-49.469	140.558
Finansielle indtægter	2	944	1.149
Finansielle omkostninger		<u>-38.955</u>	<u>-52.001</u>
Resultat før skat		-87.480	89.706
Skat af årets resultat	3	<u>19.255</u>	<u>-25.714</u>
Årets resultat		<u>-68.225</u>	<u>63.992</u>

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Overført resultat		<u>-68.225</u>	<u>63.992</u>
		<u>-68.225</u>	<u>63.992</u>

Balance 30. september

Aktiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Grunde til videresalg		684.041	684.041
Varebeholdninger		684.041	684.041
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		24.556	23.612
Andre tilgodehavender		425	0
Udskudt skatteaktiv	5	38.938	19.683
Periodeafgrænsningsposter		5.886	3.399
Tilgodehavender		69.805	46.694
Omsætningsaktiver		753.846	730.735
Aktiver		753.846	730.735

Balance 30. september

Passiver

	Note	2013 DKK	2012 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Overført resultat		-223.142	-154.918
Egenkapital	4	-98.142	-29.918
Kreditinstitutter		821.450	643.943
Leverandører af varer og tjenesteydelser		29.320	34.080
Anden gæld		1.218	82.630
Kortfristet gæld		851.988	760.653
Gældsforpligtelser		851.988	760.653
Passiver		753.846	730.735
Going concern	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	6		
Nærtstående parter og ejerforhold	7		

Noter til årsrapporten

1 Going concern

Selskabets egenkapital er negativ med DKK 98.142, og er derfor omfattet af selskabslovens §119 om kapitaltab.

Ledelsen er meget opmærksom på nødvendigheden af, at selskabets finansielle kapitalberedskab er tilstrækkeligt til at gennemføre selskabets planlagte aktiviteter i 2013/14. Der er således udarbejdet budget for 2013/14 der i sin helhed udviser et likviditetsoverskud. Selskabets pengeinstitut har endvidere bekræftet, at de nuværende kreditfaciliteter opretholdes i 2013/14. Det er ledelsens vurdering, at budgettet kan realiseres inden for de bestående rammer.

Selskabets ejere har afgivet erklæring om at understøtte og tilføre selskabet den for driften nødvendige likviditet frem til afholdelse af den ordinære generalforsamling i foråret 2015.

På baggrund af ovenstående er det ledelsens vurdering, at årsregnskabet kan aflægges med fortsat drift for øje, og at egenkapitalen kan reetableres ved fremtidig indtjening.

2 Finansielle indtægter

	2012/13 DKK	2011/12 DKK
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	944	1.148
Andre finansielle indtægter	0	1
	944	1.149

3 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	0	0
Årets udskudte skat	-19.255	25.714
	-19.255	25.714
Skat af årets resultat fordeles således:		
Beregnet 25% skat af årets resultat før skat	-21.870	22.427
Skatteeffekt af:		
Skat ikke fradragsberettigede omkostninger og ikke skattepligtige indtægter	1.820	3.287
Regulering af hensættelse til udskudt skat som følge af ændring i skatteprocenten	795	0
	-19.255	25.714

Noter til årsrapporten

4 Egenkapital

	Selskabskapital DKK	Overført resultat DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. oktober	125.000	-154.917	-29.917
Årets resultat	0	-68.225	-68.225
Egenkapital 30. september	125.000	-223.142	-98.142

5 Hensættelse til udskudt skat

	2013 DKK	2012 DKK
Låneomkostninger	-308	0
Skattemæssigt underskud til fremførsel	-38.630	-19.683
Overført til udskudt skatteaktiv	38.938	19.683
Udskudt skatteaktiv	0	0
Opgjort skatteaktiv	38.938	19.683
Regnskabsmæssig værdi	38.938	19.683

6 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Sikkerhedsstillelser

Følgende aktiver er stillet til sikkerhed for bankforbindelser:

Ejerpantebrev på TDKK 2.500, der giver pant i grunde til videresalg med en regnskabsmæssig værdi på	684.041	684.041
---	---------	---------

Eventualforpligtelser

Koncernens danske selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst m.v. Koncernens danske selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Noter til årsrapporten

7 Nærtstående parter og ejerforhold

Følgende kapitalejer er noteret i selskabets ejerbog som ejende minimum 5% af stemmerne eller minimum 5% af selskabskapitalen:

2P Holding ApS, Tjærepletten 42, 5500 Middelfart

5E Østergaard Invest ApS, Sofiendalvej 84, 5500 Middelfart

Regnskabspraksis

Regnskabsgrundlag

Årsrapporten for Sofiendalvej ApS for 2012/13 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler i klasse C.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2012/13 er aflagt i DKK.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udarbejdet med udgangspunkt i det historiske kostprisprincip.

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 beløb, 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af afdrag og tillæg/fradrag af den akkumulerede afskrivning af forskellen mellem kostprisen og det nominelle beløb. Herved fordeles kurstab og gevinst over løbetiden.

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

Resultatopgørelsen

Bruttotab

Med henvisning til årsregnskabslovens §32 er nettoomsætningen ikke oplyst i årsrapporten.

Regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætningen indregnes i resultatopgørelsen, når salget er gennemført. Dette anses at være tilfældet, når:

- levering har fundet sted inden regnskabsårets udløb,
- der foreligger en forpligtende salgsaftale,
- salgsprisen er fastlagt, og
- indbetalingen er modtaget eller med rimelig sikkerhed kan forventes modtaget.

Nettoomsætningen indregnes eksklusiv moms og frdrag af rabatter i forbindelse med salget..

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer

Omkostninger til råvarer og hjælpematerialer indeholder det forbrug af råvarer og hjælpematerialer, der er anvendt for at opnå årets nettoomsætning.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til lokaler, salg og distribution samt kontorhold mv.

Finansielle poster

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat, som består af årets aktuelle skat og årets udskudte skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte på egenkapitalen med den del, der kan henføres til egenkapitaltransaktioner.

Ændring i udskudt skat som følge af ændringer i skattesatser indregnes i resultatopgørelsen.

Selskabet er sambeskattet med 2P Holding ApS. Skatteeffekten af sambeskatningen med moderselskabet fordeles på såvel overskuds- som underskudsgivende danske virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster (fuld fordeling med refusion vedrørende skattemæssige underskud). De sambeskattede selskaber indgår i acontoskatteordningen.

Balancen

Varebeholdninger

Varebeholdninger måles til kostpris efter FIFO-metoden eller nettorealiseringsværdi, hvis denne er lavere.

Regnskabspraksis

Nettorealisationseværdien for varebeholdninger opgøres til det beløb, som forventes at kunne indbringes ved salg i normal drift med fradrag af salgs- og færdiggørelsesomkostninger. Nettorealisationseværdien opgøres under hensyntagen til omsættelighed, ukurans og udvikling i forventet salgspris.

Kostpris for grunde til videresalg omfatter købspris med tillæg af hjemtagelsesomkostninger.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter opført som aktiver omfatter afholdte forudbetalte omkostninger vedrørende husleje, forsikringspræmier, abonnementer og renter.

Udskudte skatteaktiver og -forpligtelser

Udskudt skat måles efter den balanceorienterede gælds metode af midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssig og skattemæssig værdi af aktiver og forpligtelser, opgjort på grundlag af den planlagte anvendelse af aktivet, henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

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.

Aktuelle skattetilgodehavender og -forpligtelser

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. Tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen indregnes i resultatopgørelsen under finansielle poster.

Finansielle gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominel værdi.