

Sope Holding ApS
Nordre Frihavns­gade 31, 1 tv
2100 København Ø
CVR-nr. 26334055

Årsrapport 2016

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 29.06.2017

Dirigent

Navn: Søren Sofus Petersen

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	3
Ledelsesberetning	5
Resultatopgørelse for 2016	6
Balance pr. 31.12.2016	7
Egenkapitalopgørelse for 2016	9
Noter	10
Anvendt regnskabspraksis	13

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

Sope Holding ApS
Nordre Frihavsgade 31, 1 tv
2100 København Ø

CVR-nr.: 26334055
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2016 - 31.12.2016

Direktion

Søren Sofus Petersen

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Weidekampsgade 6
Postboks 1600
0900 København C

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 for Sope Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29.06.2017

Direktion

Søren Sofus Petersen

Den uafhængige revisors erklæringer

Til kapitalejerne i Sope Holding ApS

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Sope Holding ApS for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016. Årsregnskabet, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter samt 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 for 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.

Konklusion

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2016 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2016 - 31.12.2016 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Overtrædelse af selskabsloven eller tilsvarende lovgivning

Selskabet har i året udloddet ekstraordinært udbytte uden tilstrækkelige frie midler i henhold til selskabslovens § 182, stk. 3, hvorved der er opstået et ulovligt mellemværende med selskabets kapitalejer.

Ledelsen kan ifalde ansvar herfor.

Der henvises til note 5, hvori ledelsen har uddybet forholdet.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Den uafhængige revisors erklæringer

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.

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.

København, den 29.06.2017

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr.: 33963556

Sten Peters

statsautoriseret revisor

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Selskabets primære aktivitet består i at eje kapitalandele i ABC Softwork ApS.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabet har i året realiseret et underskud på 559 t.kr. mod et underskud på 155 t.kr. sidste år. Ledelsen anser resultatet for utilfredsstillende.

Balancen viser samlede aktiver på 2.088 t.kr og en negativ egenkapital på (673) t.kr.

Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen er der opnået refinansiering hos Vækstfonden af den kortfristede del af de langfristede gældsforpligtelser som pr. balancedagen udgør 2.250 t.kr. I denne sammenhæng er der opnået en gældsreduktion på 250 t.kr. jf. omtale herom i note 1.

Herudover er der fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Resultatopgørelse for 2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Bruttotab		(8.437)	53
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(543.042)	(144)
Andre finansielle indtægter		0	1
Andre finansielle omkostninger		(12.410)	(19)
Resultat før skat		(563.889)	(109)
Skat af årets resultat	2	4.586	(46)
Årets resultat		(559.303)	(155)
Forslag til resultatdisponering			
Overført til reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	(827)
Overført resultat		(559.303)	672
		(559.303)	(155)

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		1.942.074	3.135
Finansielle anlægsaktiver	3	1.942.074	3.135
Anlægsaktiver		1.942.074	3.135
Tilgodehavende selskabsskat	4	87.534	211
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	5	50.600	0
Tilgodehavender		138.134	211
Likvide beholdninger		7.879	71
Omsætningsaktiver		146.013	282
Aktiver		2.088.087	3.417

Balance pr. 31.12.2016

	<u>Note</u>	<u>2016 kr.</u>	<u>2015 t.kr.</u>
Virksomhedskapital		125.000	125
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		0	2.229
Overført overskud eller underskud		<u>(798.209)</u>	<u>(2.467)</u>
Egenkapital		<u>(673.209)</u>	<u>(113)</u>
Gæld til tilknyttede virksomheder		305.668	0
Anden gæld		<u>0</u>	<u>1.800</u>
Langfristede gældsforpligtelser	6	<u>305.668</u>	<u>1.800</u>
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	6	2.250.000	1.358
Leverandører af varer og tjenesteydelser		7.500	6
Gæld til tilknyttede virksomheder	7	0	34
Skyldig selskabsskat		89.028	214
Anden gæld		<u>109.100</u>	<u>118</u>
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>2.455.628</u>	<u>1.730</u>
Gældsforpligtelser		<u>2.761.296</u>	<u>3.530</u>
Passiver		<u>2.088.087</u>	<u>3.417</u>
Begivenheder efter balancedagen	1		
Eventualforpligtelser	8		

Egenkapitalopgørelse for 2016

	Virksomheds- kapital	Reserve for netto- opskrivning efter indre værdi- metode	Overført overskud eller underskud	I alt
	kr.	kr.	kr.	kr.
Egenkapital primo	125.000	2.228.515	(2.467.421)	(113.906)
Udbetalt ekstraordinært udbytte	0	0	(50.600)	(50.600)
Værdireguleringer	0	(2.228.515)	2.228.515	0
Øvrige egenkapitalposter	0	0	50.600	50.600
Årets resultat	0	0	(559.303)	(559.303)
Egenkapital ultimo	125.000	0	(798.209)	(673.209)

Noter

1. Begivenheder efter balancedagen

Efter balancedagen har selskabet opnået refinansiering hos Vækstfonden af den kortfristede del af de langfristede gældsforpligtelser som pr. balancedagen udgør 2.250 t.kr. I forbindelse med refinansieringen er der samtidigt opnået en gældsreduktion på 250 t.kr.

	2016	2015
	kr.	t.kr.
2. Skat af årets resultat		
Aktuel skat	0	9
Regulering vedrørende tidligere år	0	37
Refusion i sambeskatning	(4.586)	0
	(4.586)	46

	Kapital- andele i tilknyttede virksomheder kr.
3. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	4.879.994
Kostpris ultimo	4.879.994
Nedskrivninger primo	(1.744.878)
Afskrivninger på goodwill	(827.390)
Andel af årets resultat	284.348
Udbytte	(650.000)
Nedskrivninger ultimo	(2.937.920)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	1.942.074
Heraf udgør goodwill:	1.401.125

	Hjemsted	Rets- form	Ejer- andel %	Egenkapital kr.	Resultat kr.
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter:					
ABC Softwork ApS	København	ApS	100,0	540.947	284.348

Noter

4. Tilgodehavende selskabsskat

I posten tilgodehavende selskabsskat indgår tilgodehavende sambeskatningsbidrag med 87.534 kr.

	<u>Direktion</u>	<u>I alt kr.</u>
5. Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse		
Tilgodehavender	50.600	50.600
Rentefod	10,05	

Selskabet har ved en fejl udloddet udbytte uden at overholde selskabslovens bestemmelser om frie reserver, hvorved der er opstået et ulovligt kapitalejrlån. Ledelsen har i sinde at berigtige forholdet i 2017.

	<u>Forfald inden for 12 måneder 2016 kr.</u>	<u>Forfald inden for 12 måneder 2015 t.kr.</u>	<u>Forfald efter 12 måneder 2016 kr.</u>
6. Langfristede gældsforpligtelser			
Gæld til tilknyttede virksomheder	0	0	305.668
Anden gæld	<u>2.250.000</u>	<u>1.358</u>	<u>0</u>
	<u>2.250.000</u>	<u>1.358</u>	<u>305.668</u>

7. Gæld til tilknyttede virksomheder

ABC Softwork ApS har afgivet tilbagetrædelseserklæring for samlet 306 t.kr. overfor selskabets øvrige kreditorer.

Erklæringen er gældende frem til og med den 1. juni 2018, hvorefter der genforhandles.

8. Eventualforpligtelser

Selskabet indgår i en dansk sambeskatning. Selskabet hæfter derfor i henhold til selskabsskattelovens regler herom fra og med regnskabsåret 2013 for indkomstskatter mv. for de sambeskattede selskaber og fra og med 1. juli 2012 ligeledes for eventuelle forpligtelser til at indeholde kildeskat på renter, royalties og udbytter for de sambeskattede selskaber. De sambeskattede selskabers samlede kendte nettoforpligtelse i sambeskatningen fremgår af administrationsselskabets årsregnskab.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab for Sope Holding ApS.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning, andre driftsindtægter og eksterne omkostninger.

Andre driftsindtægter

Andre driftsindtægter omfatter indtægter af sekundær karakter set i forhold til virksomhedens hovedaktivitet.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger, der vedrører virksomhedens primære aktiviteter, herunder administrationsomkostninger.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Anvendt regnskabspraksis

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af modtagne udbytter o.l. fra kapitalandele, renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder samt godtgørelser under acontoskatteordningen mv.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger samt tillæg under acontoskatteordningen mv.

Skat

Årets skat, der består af årets aktuelle skat og ændring af 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

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles i modervirksomhedens regnskab efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg af uafskrevet goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Goodwill opgøres som forskellen mellem kostprisen for kapitalandelene og dagsværdien af den forholdsmæssige andel af de overtagne aktiver og forpligtelser. Goodwill afskrives lineært over den vurderede brugstid, der fastlægges på baggrund af ledelsens erfaringer inden for de enkelte forretningsområder. Brugstiderne er fastlagt ud fra en vurdering af i hvilket omfang, at der er tale om strategisk erhvervede virksomheder med en stærk markedsposition og langsigtet indtjeningsprofil, og i hvilket omfang goodwill-beløbet inkluderer tidsbegrænsede immaterielle ressourcer, som det ikke har været muligt at udskille og indregne som særskilte aktiver. Hvis brugstiden ikke kan skønnes pålideligt fastsættes den til 10 år. Brugstiderne revurderes årligt. De anvendte afskrivningsperioder udgør 5 år. Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Skyldig og tilgodehavende selskabsskat

Aktuelle skatteforpligtelser eller tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen opgjort som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, der er reguleret for betalt acontoskat.