

# **SOKI HOLDING ApS**

Jacob Adelsborg Alle 31, 8240 Risskov  
CVR-nr. 27 96 52 88

## **Årsrapport for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18**

Årsrapporten er godkendt på den  
ordinære generalforsamling, d. 05.09.18

Kim Gardø Christensen  
Dirigent

---

Selskabsoplysninger m.v.	3
Ledespåtegning	4
Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger	5
Ledelsesberetning	6
Resultatopgørelse	7
Balance	8 - 9
Egenkapitalopgørelse	10
Noter	11 - 18

---

---

**Selskabet**

---

SOKI HOLDING ApS  
Jacob Adelsborg Alle 31  
8240 Risskov  
Hjemsted: Aarhus  
CVR-nr.: 27 96 52 88  
Regnskabsår: 01.07 - 30.06

---

**Direktion**

---

Kim Gardø Christensen

---

**Revisor**

---

Beierholm  
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

---

**Pengeinstitut**

---

Sydbank

---

**Associerede virksomheder**

---

Secure DK3 A/S, Hellerup  
SimplySo ApS, Aarhus

Jeg har dags dato aflagt årsrapporten for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 for SOKI HOLDING ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Årsregnskabet er ikke revideret, og jeg erklærer, at betingelserne herfor er opfyldt.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30.06.18 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Beierholm, Statsautoriseret Revisionspartnerselskab har assisteret med bogføring, og jeg skal bekræfte, at jeg har gennemgået og godkendt resultatet af denne assistance.

Risskov, den 5. september 2018

**Direktionen**

Kim Gardø Christensen

## Revisors erklæring om opstilling af finansielle oplysninger

---

### Til den daglige ledelse i SOKI HOLDING ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for SOKI HOLDING ApS for regnskabsåret 01.07.17 - 30.06.18 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter, herunder anvendt regnskabspraksis.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR – danske revisors etiske regler for revisorer, 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 den daglige ledelses 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, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller gennemgangskonklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Aarhus, den 5. september 2018

### **Beierholm**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 32 89 54 68

Poul Sunn Pedersen

Statsaut. revisor  
MNE-nr. mne23310

**Væsentligste aktiviteter**

Selskabets aktiviteter består i at foretage formueanbringelser i værdipapirer og eje kapitalandele i associerede selskaber.

**Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold**

Resultatopgørelsen for tiden 01.07.17 - 30.06.18 udviser et resultat på DKK -114.195 mod DKK 2.352.030 for tiden 01.07.16 - 30.06.17. Balancen viser en egenkapital på DKK 82.918.006.

**Efterfølgende begivenheder**

Efter regnskabsårets afslutning er der ikke indtruffet betydningsfulde hændelser.

Note		2017/18 DKK	2016/17 DKK
	<b>Bruttotab</b>	<b>-133.007</b>	<b>-142.777</b>
1	Personaleomkostninger	-202.407	-304.165
	<b>Resultat før af- og nedskrivninger</b>	<b>-335.414</b>	<b>-446.942</b>
	Af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver	-42.427	-42.427
	<b>Resultat før finansielle poster</b>	<b>-377.841</b>	<b>-489.369</b>
2	Andre finansielle indtægter	2.353.246	4.184.993
	Nedskrivning af finansielle aktiver	-2.000.000	0
3	Andre finansielle omkostninger	-162.495	-550.918
	<b>Resultat før skat</b>	<b>-187.090</b>	<b>3.144.706</b>
	Skat af årets resultat	72.895	-792.676
	<b>Årets resultat</b>	<b>-114.195</b>	<b>2.352.030</b>
<b>Forslag til resultatdisponering</b>			
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	103.400
	Overført resultat	-2.114.195	2.248.630
	<b>I alt</b>	<b>-114.195</b>	<b>2.352.030</b>

<b>AKTIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Grunde og bygninger	2.971.642	3.014.069
4	<b>Materielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>2.971.642</b>	<b>3.014.069</b>
5	Kapitalandele i associerede virksomheder	11.950.000	13.500.000
5	Andre værdipapirer og kapitalandele	9.910.518	13.736.842
	<b>Finansielle anlægsaktiver i alt</b>	<b>21.860.518</b>	<b>27.236.842</b>
	<b>Anlægsaktiver i alt</b>	<b>24.832.160</b>	<b>30.250.911</b>
	Udskudt skatteaktiv	126.228	28.002
	Tilgodehavende selskabsskat	466.999	613.699
	Andre tilgodehavender	411.500	1.019.500
	<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>1.004.727</b>	<b>1.661.201</b>
	Andre værdipapirer og kapitalandele	56.073.496	50.679.078
	<b>Værdipapirer og kapitalandele i alt</b>	<b>56.073.496</b>	<b>50.679.078</b>
	<b>Likvide beholdninger</b>	<b>4.183.768</b>	<b>3.762.408</b>
	<b>Omsætningsaktiver i alt</b>	<b>61.261.991</b>	<b>56.102.687</b>
	<b>Aktiver i alt</b>	<b>86.094.151</b>	<b>86.353.598</b>



<b>PASSIVER</b>		30.06.18	30.06.17
		DKK	DKK
Note			
	Selskabskapital	125.000	125.000
	Overført resultat	80.793.006	82.907.201
	Forslag til udbytte for regnskabsåret	2.000.000	103.400
	<b>Egenkapital i alt</b>	<b>82.918.006</b>	<b>83.135.601</b>
6	Anden gæld	3.120.000	3.120.000
	<b>Langfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.120.000</b>	<b>3.120.000</b>
	Gæld til øvrige kreditinstitutter	0	18.266
	Anden gæld	56.145	79.731
	<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>	<b>56.145</b>	<b>97.997</b>
	<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>3.176.145</b>	<b>3.217.997</b>
	<b>Passiver i alt</b>	<b>86.094.151</b>	<b>86.353.598</b>

7 Eventualforpligtelser

8 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Beløb i DKK	Selskabs- kapital	Overført resultat	Forslag til udbytte for regnskabsåret	Egenkapital i alt
Egenkapitaloppgørelse for 01.07.17 - 30.06.18				
Saldo pr. 01.07.17	125.000	82.907.201	103.400	83.135.601
Betalt udbytte	0	0	-103.400	-103.400
Forslag til resultatdisponering	0	-2.114.195	2.000.000	-114.195
Saldo pr. 30.06.18	125.000	80.793.006	2.000.000	82.918.006

	2017/18 DKK	2016/17 DKK
--	----------------	----------------

### 1. Personaleomkostninger

Lønninger	199.716	298.485
Andre omkostninger til social sikring	2.691	5.680
I alt	202.407	304.165

Gennemsnitligt antal beskæftigede i året	1	1
--	---	---

### 2. Finansielle indtægter

Renteindtægter i øvrigt	193.498	41.740
Øvrige finansielle indtægter	2.159.748	4.143.253
I alt	2.353.246	4.184.993

### 3. Finansielle omkostninger

Renteomkostninger i øvrigt	130.125	120.600
Øvrige finansielle omkostninger	32.370	430.318
I alt	162.495	550.918

**4. Materielle anlægsaktiver**

Beløb i DKK	Grunde og bygninger
Kostpris pr. 01.07.17	3.141.350
Kostpris pr. 30.06.18	3.141.350
Af- og nedskrivninger pr. 01.07.17	-127.281
Afskrivninger i året	-42.427
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.18	-169.708
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	2.971.642

**5. Værdipapirer og kapitalandele**

Beløb i DKK	Kapitalandele i Andre værdipa- associerede pirer og kapital- virksomheder	
	virksomheder	andele
Kostpris pr. 01.07.17	13.500.000	13.736.842
Tilgang i året	450.000	0
Afgang i året	0	-3.056.073
Kostpris pr. 30.06.18	13.950.000	10.680.769
Nedskrivninger i året	-2.000.000	-770.251
Af- og nedskrivninger pr. 30.06.18	-2.000.000	-770.251
Regnskabsmæssig værdi pr. 30.06.18	11.950.000	9.910.518

Navn og hjemsted:	Ejerandel	Egenkapital DKK	Årets resultat DKK	Indregnet værdi DKK
Associerede virksomheder:				
Secure DK3 A/S, Hellerup	20%	67.998.146	4.704.709	10.000.000
SimplySo ApS, Aarhus	26%	-5.535.916	-389.211	1.950.000

## 6. Langfristede gældsforpligtelser

Beløb i DKK	Gæld i alt 30.06.18	Gæld i alt 30.06.17
Anden gæld	3.120.000	3.120.000
I alt	3.120.000	3.120.000

## 7. Eventualforpligtelser

Selskabet har ingen eventualforpligtelser pr. 30.06.18.

## 8. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Selskabet har ikke stillet pant eller anden sikkerhed i aktiver.

## 9. Anvendt regnskabspraksis

### GENERELT

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg af bestemmelser fra en højere regnskabsklasse.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til foregående år.

### 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.

I balancen indregnes aktiver, 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

**9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -**

værdi kan måles pålideligt. Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet nedenfor for hver enkelt regnskabspost.

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.

**RESULTATOPGØRELSE****Bruttotab**

Bruttotab indeholder nettoomsætning samt andre eksterne omkostninger.

**Nettoomsætning**

Indtægter ved udlejning af ejendomme indregnes i resultatopgørelsen i den periode, de vedrører. Nettoomsætningen måles til dagsværdi og opgøres ekskl. moms og rabatter.

**Andre eksterne omkostninger**

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til distribution, salg og reklame, administration, lokaler og tab på debitorer i det omfang, de ikke overstiger normale nedskrivninger.

**Personaleomkostninger**

Personaleomkostninger omfatter løn, gager samt øvrige personalerelaterede omkostninger.

**Af- og nedskrivninger**

Afskrivninger på materielle anlægsaktiver tilsigter, at der sker systematisk afskrivning over aktivernes forventede brugstid. Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende brugstider og restværdier:

	Rest- Brugstid, år	Rest- værdi, procent
Bygninger	50	0
Grunde afskrives ikke.		

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Afskrivningsgrundlaget er aktivets kostpris fratrukket forventet restværdi ved afsluttet brugstid. Afskrivningsgrundlaget reduceres endvidere med eventuelle nedskrivninger. Brugstiden og restværdien fastsættes, når aktivet er klar til brug, og revurderes årligt.

Nedskrivninger af materielle anlægsaktiver foretages efter anvendt regnskabspraksis omtalt i afsnittet "Nedskrivning af anlægsaktiver".

### Andre finansielle poster

Under andre finansielle poster indregnes renteindtægter og renteomkostninger, gevinster og tab på andre værdipapirer og kapitalandele m.v.

Udbytte fra andre kapitalandele indtægtsføres i det regnskabsår, hvor udbyttet deklarerer.

### Skat af årets resultat

Årets aktuelle og udskudte skatter indregnes i resultatopgørelsen som skat af årets resultat med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til poster indregnet direkte i egenkapitalen.

## BALANCE

### Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver omfatter grunde og bygninger.

Materielle anlægsaktiver måles i balancen til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen samt omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil aktivet er klar til brug. Renter af lån til at finansiere fremstillingen indregnes ikke i kostprisen.

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

Materielle anlægsaktiver afskrives lineært baseret på brugstider og restværdier, som fremgår af afsnittet "Af- og nedskrivninger".

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

Gevinster eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem en eventuel salgspris med fradrag af salgsomkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet fratrukket eventuelle omkostninger til bortskaffelse.

### Kapitalandele i associerede virksomheder

Kapitalandele i associerede virksomheder måles i balancen til kostpris med fradrag for eventuel nedskrivning.

Gevinster eller tab ved afhændelse af associerede virksomheder opgøres som forskellen mellem afhændelsessummen og den regnskabsmæssige værdi af nettoaktiver på salgstidspunktet inkl. ikke afskrevet goodwill samt forventede omkostninger til salg eller afvikling. Gevinster og tab indregnes i resultatopgørelsen under indtægter af kapitalandele.

### Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af anlægsaktiver, der ikke måles til dagsværdi, vurderes årligt for indikationer på værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis selskabets realiserede afkast af et aktiv eller en gruppe af aktiver er lavere end forventet, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Foreligger der indikationer på værdiforringelse, foretages nedskrivningstest af hvert enkelt aktiv henholdsvis hver gruppe af aktiver.

Hvis der udloddes udbytte fra kapitalandele i associerede virksomheder der overstiger årets indtjening fra den pågældende virksomhed, anses dette som en indikation på værdiforringelse.

Der foretages nedskrivning til genindvindingsværdien, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

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

Nedskrivninger tilbageføres, når begrundelsen for nedskrivningen ikke længere består.



## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til pålydende værdi med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af tab.

Nedskrivninger til imødegåelse af tab opgøres på grundlag af en individuel vurdering af de enkelte tilgodehavender, når der på individuelt niveau foreligger en objektiv indikation på, at et tilgodehavende er værdiforringet.

### Andre værdipapirer og kapitalandele

Andre værdipapirer måles til dagsværdi svarende til kursværdien på balancedagen.

Kapitalandele, der ikke er klassificeret som tilknyttede eller associerede virksomheder, og som ikke handles på et aktivt marked, måles i balancen til kostpris. Andre kapitalandele klassificeret som omsætningsaktiver nedskrives til nettorealiseringsværdien, såfremt denne er lavere.

### Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter indestående på bankkonti samt kontante beholdninger.

### Egenkapital

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som særlig post under egenkapitalen.

### Aktuelle og udskudte skatter

Skyldig og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst, reguleret for betalte acontoskatter.

Udskudte skatteforpligtelser og udskudte skatteaktiver beregnes af alle midlertidige forskelle mellem regnskabsmæssige og skattemæssige værdier af aktiver og forpligtelser. Der indregnes dog ikke udskudt skat af midlertidige forskelle vedrørende skattemæssigt ikke afskrivningsberettiget goodwill samt andre poster, hvor midlertidige forskelle, bortset fra virksomhedsovertagelser, er opstået på anskaffelsestidspunktet uden at have effekt på resultat eller skattepligtig indkomst. I de tilfælde, hvor opgørelse af skatteværdien kan foretages efter forskellige beskatningsregler, måles udskudt skat på grundlag af den af ledelsen planlagte anvendelse af aktivet henholdsvis afvikling af forpligtelsen.

Udskudte skatteaktiver indregnes med den værdi, de efter vurdering forventes at kunne rea-

## 9. Anvendt regnskabspraksis - fortsat -

liseres til ved modregning i udskudte skatteforpligtelser eller ved udligning i skat af fremtidig indtjening.

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.

### Gældsforpligtelser

Langfristede gældsforpligtelser måles til kostpris på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet (lånoptagelsen). Gældsforpligtelserne måles herefter til amortiseret kostpris, hvor kurstab og låneomkostninger indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel omkostning over løbetiden på grundlag af den beregnede, effektive rente på tidspunktet for stiftelse af gældsforholdet.

Kortfristede gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket normalt svarer til gældens pålydende værdi.