

ÅRSRAPPORT
1. januar - 31. december 2019

Koch-Søfeldt Holding ApS

Sigurdsgade 39
2200 København N

CVR nr. 29533679

Indsender:

Sønderup I/S
Statsautoriserede revisorer

Fremlagt og godkendt

på den ordinære generalforsamling den 8. september 2020

Dirigent

Martin Koch-Søfeldt

Indholdsfortegnelse

Ledelsespåtegning	3
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	4
Ledelsesberetning	6
Anvendt regnskabspraksis	7
Resultatopgørelse 1. januar-31. december	10
Balance pr. 31. december	11
Noter	13

Ledespåtegning

Ledelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 2019 for Koch-Søfeldt Holding ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er ledelsens opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og den finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 2019.

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

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 8. september 2020

Direktion

Martin Koch-Søfeldt

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Til kapitalejerne i Koch-Søfeldt Holding ApS

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for Koch-Søfeldt Holding ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter. 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Grundlag for konklusion

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. 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Overtrædelse af selskabslovens regler om lån til kapitalejer

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210 ydet et lån til en af selskabets kapitalejere, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

Ringsted, den 8. september 2020

SØNDERUP I/S
statsautoriserede revisorer
CVR 31824559

Christian Hjortshøj
statsautoriseret revisor
mne34485

Ledelsesberetning

Væsentligste aktiviteter

Selskabets aktiviteter består i at fungere som holdingselskab.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Ledelsen anser årets resultat som tilfredsstillende. Der henvises til resultatopgørelse og balance.

Forventet udvikling

Der forventes en påvirkning fra COVID-19 virussen, som direkte påvirker selskabets resultat. Selskabets fortsatte drift afhænger af, at selskabets resurser tilpasses den nuværende situation. Ledelsen oplyser, at selskabet ved regnskabets aflæggelse har den nødvendige likviditet til at driften kan gennemføres men at selskabets fortsatte drift er betinget af, at det kan åbne i løbet af efteråret 2020. Ledelsen har på denne baggrund valgt at udarbejde årsrapporten under forudsætning af fortsat drift.

Betydningsfulde hændelser efter balancedagen

Selskabet er ligesom de fleste andre virksomheder påvirket af udbruddet af COVID-19 virussen. Der henvises til note 1.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Koch-Søfeldt Holding ApS for regnskabsåret 2019 aflægges i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte regler fra klasse C.

Resultatopgørelsen opstilles artsopdelt og balancen opstilles i kontoform. Som målevaluta benyttes danske kroner. Alle andre valutaer anses som fremmed valuta.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste 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.

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 regskabspost nedenfor.

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

Bruttofortjeneste

Med henvisning til Årsregnskabslovens § 32, stk 1 har selskabet sammendraget visse poster i resultatopgørelsen i posten bruttofortjeneste. Posten bruttofortjeneste er et sammendrag af nettoomsætning, vareforbrug, andre eksterne omkostninger og andre driftsindtægter.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

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 vedrørende selskabsskat.

Anvendt regnskabspraksis

Skat af årets resultat

Selskabet er sambeskattet med øvrige koncernselskaber. Den aktuelle selskabsskat fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster. Moderselskabet fungerer som administrationsselskab for sambeskatningskredsen, således at moderselskabet forestår afregning af skatter til de danske skattemyndigheder.

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

Finansielle anlægsaktiver

Kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder

I resultatopgørelsen indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders og associerede virksomheders resultat. Kapitalandele fra disse virksomheder indregnes i balancen til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi.

Dattervirksomheder og associerede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi indregnes til nul kr. og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med moderselskabets andel af den negative indre værdi, i det omfang det vurderes som uerholdeligt. Såfremt den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavender, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser i det omfang, modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække dattervirksomhedens underbalance.

Den samlede nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder overføres til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen. Reserven reduceres med udbytteudlodninger til moderselskabet og reguleres med andre egenkapitalbevægelser i dattervirksomhederne og de associerede virksomheder.

Nyerhvervede eller nystiftede virksomheder indregnes i årsrapporten fra anskaffelsestidspunktet. Solgte eller afviklede virksomheder indregnes frem til afståelsestidspunktet.

Værdiforringelse af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af kapitalandele i dattervirksomheder og associerede virksomheder 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.

Tilgodehavender

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

Anvendt regnskabspraksis

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger er målt til nominel værdi.

Udbytte

Forslag til udbytte for regnskabsåret indregnes som en særskilt post under egenkapitalen. Forslag til udbytte indregnes som en forpligtelse på tidspunktet for vedtagelsen.

Skyldig skat og udskudt skat

Aktuelle skatteforpligtelser og tilgodehavende aktuel skat indregnes i balancen som beregnet skat af årets skattepligtige indkomst afsat med den aktuelle skattesats, og 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, 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. Eventuelle udskudte nettoskatteaktiver måles til nettorealisationseværdi.

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.

Gældsforpligtelser

Øvrige gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse 1. januar-31. december

Note	2019	2018
Bruttofortjeneste	-30.947	-10.975
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.592.851	1.821.218
Andre finansielle indtægter	21.998	0
Øvrige finansielle omkostninger	-8.255	-10.341
RESULTAT FØR SKAT	<u>2.575.647</u>	<u>1.799.902</u>
Skat af årets resultat	-7.176	1.814
ÅRETS RESULTAT	<u>2.568.471</u>	<u>1.801.716</u>
Forslag til resultatdisponering		
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.336.448	-726.237
Udloddet á conto udbytte	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Overført resultat	-178.577	2.419.953
Disponeret i alt	<u>2.568.471</u>	<u>1.801.716</u>

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
AKTIVER		
2. Finansielle anlægsaktiver		
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder	2.650.307	2.547.456
Kapitalandele i associerede virksomheder	20.000	0
Finansielle anlægsaktiver i alt	2.670.307	2.547.456
ANLÆGSAKTIVER I ALT	2.670.307	2.547.456
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder	913.412	414.750
Tilgodehavender hos associerede virksomheder	550.000	0
Andre tilgodehavender	1.400.466	0
3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse	40.527	0
Tilgodehavender i alt	2.904.405	414.750
Likvide beholdninger	681.158	24.616
Likvide beholdninger i alt	681.158	24.616
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	3.585.563	439.366
AKTIVER I ALT	6.255.870	2.986.822

Balance pr. 31. december

Note	2019	2018
PASSIVER		
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode	2.336.448	0
Overført resultat	1.727.449	1.906.025
Udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
EGENKAPITAL I ALT	<u>4.299.497</u>	<u>2.139.025</u>
5. Langfristede gældsforpligtelser		
Anden gæld	0	52.772
Langfristede gældsforpligtelser i alt	<u>0</u>	<u>52.772</u>
Kortfristet andel af langfristet gæld	53.515	92.500
Leverandører af varer og tjenesteydelser	10.000	0
Gæld til tilknyttede virksomheder	1.005.296	300.498
Selskabsskat	887.387	400.759
Anden gæld	175	1.268
Kortfristede gældsforpligtelser i alt	<u>1.956.373</u>	<u>795.025</u>
GÆLDSFORPLIGTELSE I ALT	<u>1.956.373</u>	<u>847.797</u>
PASSIVER I ALT	<u>6.255.870</u>	<u>2.986.822</u>
6. Eventualposter		

Noter

1. Særlige forhold

Årsrapporten er aflagt efter princippet om fortsat drift. Som beskrevet i ledelsesberetningen er den fortsatte drift betinget af, at det bliver muligt at genåbne for aktivitet i løbet af sommeren / efteråret 2020. Det er ledelsens forventninger, at selskabet vil have likviditet indtil genåbning bliver mulig.

2. Finansielle anlægsaktiver

Specifikation af andele i tilknyttede virksomheder
Copenhagen Music Center ApS, København, 100%
Sigurdsgade Event ApS, København, 70%

Specifikation af andele i associerede virksomheder
FM Udlejning ApS, København, 50%

3. Tilgodehavende hos virksomhedsdeltagere og ledelse

Selskabet har i årets løb udlånt kr. 38.588 til selskabsdeltager.

Lånet er forrentet med 10,05% p.a. Der har ikke været stillet sikkerhed for lånet.

	2019	2018
4. Egenkapital		
Virksomhedskapital		
Primo	125.000	125.000
Ultimo	125.000	125.000
Reserve for nettoopskrivning efter indre værdis metode		
Primo	0	726.237
Årets resultatandel	2.336.448	1.538.763
Foreslået udbytte	0	-2.265.000
Ultimo	2.336.448	0
Overført resultat		
Primo	1.906.026	-513.928
Overført fra resultatdisponering	-178.577	2.419.953
Ultimo	1.727.449	1.906.025
Udbytte		
Primo	108.000	0
Udloddet á conto udbytte	300.000	0
Forslag til udbytte for regnskabsåret	110.600	108.000
Udbetalt udbytte	-408.000	0
Ultimo	110.600	108.000
Egenkapital ultimo	4.299.497	2.139.025

Noter

5. Langfristede gældsforpligtelser

Af langfristet gæld forfalder kr. 0 efter 5 år.

6. Eventualposter

Selskabet hæfter solidarisk for alle koncernselskaber for den samlede skat af sambeskatningsindkomsten og for visse eventuelle kildeskatter, som udbytte og royalty.

Dette dokument er underskrevet af nedenstående parter, der med deres underskrift har bekræftet dokumentets indhold samt alle datoer i dokumentet.

This document is signed by the following parties with their signatures confirming the documents content and all dates in the document.

Martin Koch-Søfeldt

Som Dirigent NEM ID
PID: 9208-2002-2-178938483844
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 19:31:48
Underskrevet med NemID

Martin Koch-Søfeldt

Som Direktør NEM ID
PID: 9208-2002-2-178938483844
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 19:31:48
Underskrevet med NemID

Christian Øster Hjortshøj

Som Revisor NEM ID
PID: 9208-2002-2-920181989742
Tidspunkt for underskrift: 09-09-2020 kl.: 22:19:01
Underskrevet med NemID

This document has esignatur Agreement-ID: 2cb89523Wpr240503048

This document is signed with esignatur. Embedded in the document is the original agreement document and a signed data object for each signatory. The signed data object contains a mathematical hash value calculated from the original agreement document, which secures that the signatures is related to precisely this document only. Prove for the originality and validity of signatures can always be lifted as legal evidence.

The document is locked for changes and all cryptographic signature certificates are embedded in this PDF. The signatures therefore comply with all public recommendations and laws for digital signatures. With esignatur's solution, it is ensured that all European laws are respected in relation to sensitive information and valid digital signatures. If you would like more information about digital documents signed with esignatur, please visit our website at www.esignatur.dk.