
Sofida ApS

c/o Jesper Johansen, Carl Plougs Vej 1, 4. tv., 1913
Frederiksberg C

Årsrapport for 2018

CVR-nr. 31 05 63 81

Årsrapporten er fremlagt og
godkendt på selskabets ordi-
nære generalforsamling
den 29/5 2019

Jesper Johansen
Dirigent



Indholdsfortegnelse

Side

Påtegninger

Ledespåtegning 1

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab 2

Selskabsoplysninger

Selskabsoplysninger 3

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 4

Balance 31. december 5

Noter til årsregnskabet 7

Ledespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sofida ApS.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Selskabet opfylder betingelserne for at undlade at lade årsregnskabet revidere.

Årsregnskabet giver efter min opfattelse et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2018.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 29. maj 2019

Direktion

Jesper Johansen

Revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til ledelsen i Sofida ApS

Vi har opstillet årsregnskabet for Sofida ApS for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

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

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

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere Dem med at udarbejde og præsentere årsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og IESBA's 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 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.

Hellerup, den 29. maj 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Ørjan Jensen

statsautoriseret revisor

mne33226

Selskabsoplysninger

Selskabet

Sofida ApS
c/o Jesper Johansen
Carl Plougs Vej 1, 4. tv.
1913 Frederiksberg C

CVR-nr.: 31 05 63 81
Regnskabsperiode: 1. januar - 31. december
Hjemstedskommune: Frederiksberg

Direktion

Jesper Johansen

Revisor

PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Strandvejen 44
2900 Hellerup

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Bruttotab		-229.210	-212.040
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.429	-12.450
Resultat før finansielle poster		-234.639	-224.490
Finansielle indtægter	2	10.753.374	2.013.626
Finansielle omkostninger	3	-10.088.698	-107.619
Resultat før skat		430.037	1.681.517
Skat af årets resultat	4	55.217	-129.264
Årets resultat		485.254	1.552.253

Resultatdisponering

Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	0	1.000.000
Foreslået udbytte for regnskabsåret	0	4.000.000
Overført resultat	485.254	-3.447.747
	485.254	1.552.253

Balance 31. december

Aktiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		5.430	10.859
Indretning af lejede lokaler		0	0
Materielle anlægsaktiver		5.430	10.859
Andre værdipapirer og kapitalandele		9.722.577	11.877.546
Finansielle anlægsaktiver		9.722.577	11.877.546
Anlægsaktiver		9.728.007	11.888.405
Andre tilgodehavender		15.000	2.515.000
Udskudt skatteaktiv	6	22.583	0
Selskabsskat		31.171	0
Tilgodehavender		68.754	2.515.000
Værdipapirer		27.428.085	18.838.659
Likvide beholdninger		3.963.276	7.766.278
Omsætningsaktiver		31.460.115	29.119.937
Aktiver		41.188.122	41.008.342

Balance 31. december

Passiver

	Note	2018 DKK	2017 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		3.565.009	0
Overført resultat		36.459.316	35.974.063
Foreslået udbytte for regnskabsåret		0	4.000.000
Egenkapital	5	40.149.325	40.099.063
Hensættelse til udskudt skat	6	0	1.463
Hensatte forpligtelser		0	1.463
Kreditinstitutter		39.606	0
Gæld til tilknyttede virksomheder		984.191	777.614
Selskabsskat		0	115.202
Anden gæld		15.000	15.000
Kortfristede gældsforpligtelser		1.038.797	907.816
Gældsforpligtelser		1.038.797	907.816
Passiver		41.188.122	41.008.342
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	7		
Anvendt regnskabspraksis	8		

Noter til årsregnskabet

1 Væsentligste aktiviteter

Selskabets formål er investering og rådgivning samt anden hermed forbunden virksomhed.

	2018 DKK	2017 DKK
2 Finansielle indtægter		
Indtægter fra værdipapirer, der er anlægsaktiver	0	1.097.156
Andre finansielle indtægter	10.753.374	916.470
	10.753.374	2.013.626

3 Finansielle omkostninger

Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	31.375	53.450
Andre finansielle omkostninger	8.471.207	10.688
Kurstab, værdipapirer	1.586.116	43.481
	10.088.698	107.619

4 Skat af årets resultat

Årets aktuelle skat	-31.171	111.738
Årets udskudte skat	-24.046	17.526
	-55.217	129.264

5 Egenkapital

	Selskabs- kapital DKK	Reserve for op- skrivninger DKK	Overført resultat DKK	Foreslået ud- bytte for regn- skabsåret DKK	I alt DKK
Egenkapital 1. januar	125.000	0	35.974.062	4.000.000	40.099.062
Betalt ordinært udbytte	0	0	0	-4.000.000	-4.000.000
Årets opskrivning	0	3.565.009	0	0	3.565.009
Årets resultat	0	0	485.254	0	485.254
Egenkapital 31. december	125.000	3.565.009	36.459.316	0	40.149.325

Noter til årsregnskabet

	2018	2017
	DKK	DKK
6 Udskudt skatteaktiv		
Udskudt skatteaktiv 1. januar	-1.463	16.063
Årets indregnede beløb i resultatopgørelsen	24.046	-17.526
Udskudt skatteaktiv 31. december	22.583	-1.463

7 Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser

Eventualforpligtelser

Koncernens selskaber hæfter solidarisk for skat af koncernens sambeskattede indkomst mv. Koncernens selskaber hæfter endvidere solidarisk for danske kildeskatter i form af udbytteskat, royaltyskat og renteskat. Eventuelle senere korrektioner til selskabsskatter og kildeskatter kan medføre at selskabets hæftelse udgør et større beløb.

Der er ikke yderligere sikkerhedsstillelser og eventualforpligtelser pr. 31. december 2018.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofida ApS for 2018 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Årsregnskab for 2018 er aflagt i DKK.

Ændring af regnskabspraksis

Virksomheden har ændret anvendt regnskabspraksis for måling af unoterede kapitalandele fra kostpris til dagsværdi i overensstemmelse med årsregnskabsloven § 41. Ændringen har medført en forhøjelse af årets resultat for indeværende år med TDKK 0 (2017: TDKK 0). Det har herudover påvirket virksomhedens anlægsaktiver med TDKK 3.565 (2017: TDKK 0) og den samlede balancesum med TDKK 3.565 (2017: TDKK 0). Egenkapitalen er påvirket med TDKK 3.565 (2017: TDKK 0). Virksomhedens pengestrømme er ikke påvirket af ændringen.

Generelt om indregning og måling

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.

Resultatopgørelsen

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger indeholder omkostninger til administration.

Bruttofortjeneste

Bruttofortjeneste opgøres med henvisning til årsregnskabslovens § 32 som et sammendrag af andre eksterne omkostninger.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Af- og nedskrivninger

Af- og nedskrivninger indeholder årets af- og nedskrivninger af materielle anlægsaktiver.

Finansielle poster

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

Skat af årets resultat

Skat af årets resultat består af årets aktuelle skat og forskydning i udskudt skat og 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.

Selskabet er sambeskattet med moderselskab. Selskabsskatten fordeles mellem de sambeskattede selskaber i forhold til disses skattepligtige indkomster.

Balancen

Materielle anlægsaktiver

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

Kostpris omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Afskrivningsgrundlaget, der opgøres som kostpris reduceret med eventuel restværdi, fordeles lineært over aktivernes forventede brugstid, der udgør:

Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	3 år
Indretning af lejede lokaler	3 år

Afskrivningsperiode og restværdi revurderes årligt.

Aktiver med en kostpris på under DKK 13.500 omkostningsføres i anskaffelsesåret.

Nedskrivning af anlægsaktiver

Den regnskabsmæssige værdi af immaterielle og materielle anlægsaktiver gennemgås årligt for at afgøre, om der er indikation af værdiforringelse ud over det, som udtrykkes ved afskrivning.

Hvis dette er tilfældet, foretages nedskrivning til den lavere genindvindingsværdi.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under anlægsaktiver, omfatter unoterede aktier og anparter, der måles til dagsværdi i overensstemmelse med årsregnskabslovens § 41. Værdiansættelse sker med udgangspunkt i en så markedsbaseret metode som muligt. Unoterede porteføljevirksohmheder værdiansættes med udgangspunkt i den seneste gennemførte aktiehandel eller ekstern kapitaltilførsel foretaget mellem uafhængige parter ved anvendelse af indtjeningsmultipler eller ved en nutidsværdiberegning af fremtidige cash flows.

Værdireguleringer bindes på egenkapitalen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender indregnes i balancen til amortiseret kostpris, hvilket i al væsentlighed svarer til pålydende værdi. Der nedskrives til imødegåelse af forventede tab.

Værdipapirer og kapitalandele

Værdipapirer og kapitalandele, indregnet under omsætningsaktiver, omfatter børsnoterede obligationer og aktier, der måles til dagsværdien på balancedagen. Dagsværdien opgøres på grundlag af den senest noterede salgskurs.

Egenkapital

Udbytte

Udbytte, som ledelsen foreslår uddelt for regnskabsåret, vises som en særskilt post under egenkapitalen.

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 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 eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

Noter til årsregnskabet

8 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

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

Gældsforpligtelser måles til amortiseret kostpris, der i al væsentlighed svarer til nominal værdi.