

---

# ***Sofida ApS***

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

## Årsrapport for 2019

---

CVR-nr. 31 05 63 81

Årsrapporten er fremlagt og  
godkendt på selskabets ordi-  
nære generalforsamling  
den 18/8 2020

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

Egenkapitalopgørelse 7

Noter til årsregnskabet 8

# Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for 2019.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18. august 2020

## 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 2019 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som De har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse 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 FSR – danske revisorerets Ethiske 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 18. august 2020

**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	2019 DKK	2018 DKK
<b>Bruttotab</b>		<b>-216.720</b>	<b>-229.210</b>
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-5.430	-5.429
<b>Resultat før finansielle poster</b>		<b>-222.150</b>	<b>-234.639</b>
Finansielle indtægter	2	1.495.353	10.753.373
Finansielle omkostninger	3	-165.396	-10.088.698
<b>Resultat før skat</b>		<b>1.107.807</b>	<b>430.036</b>
Skat af årets resultat	4	29.495	55.217
<b>Årets resultat</b>		<b>1.137.302</b>	<b>485.253</b>

## Resultatdisponering

### Forslag til resultatdisponering

Betalt ekstraordinært udbytte	5.000.000	0
Årets henlæggelse til andre reserver	1.143.606	0
Overført resultat	-5.006.304	485.253
	<b>1.137.302</b>	<b>485.253</b>
Ekstraordinært udbytte efter regnskabsårets udløb	1.000.000	0

## Balance 31. december

### Aktiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		0	5.430
Indretning af lejede lokaler		0	0
<b>Materielle anlægsaktiver</b>		<b>0</b>	<b>5.430</b>
Andre værdipapirer og kapitalandele		15.011.500	9.722.577
Deposita		25.000	0
<b>Finansielle anlægsaktiver</b>		<b>15.036.500</b>	<b>9.722.577</b>
<b>Anlægsaktiver</b>		<b>15.036.500</b>	<b>9.728.007</b>
Andre tilgodehavender		65.000	15.000
Udskudt skatteaktiv		52.078	22.583
Selskabsskat		0	31.171
<b>Tilgodehavender</b>		<b>117.078</b>	<b>68.754</b>
<b>Værdipapirer</b>		<b>21.648.493</b>	<b>27.428.085</b>
<b>Likvide beholdninger</b>		<b>210.819</b>	<b>3.963.275</b>
<b>Omsætningsaktiver</b>		<b>21.976.390</b>	<b>31.460.114</b>
<b>Aktiver</b>		<b>37.012.890</b>	<b>41.188.121</b>

# Balance 31. december

## Passiver

	Note	2019 DKK	2018 DKK
Selskabskapital		125.000	125.000
Reserve for opskrivninger		4.708.615	3.565.009
Overført resultat		31.453.012	36.459.315
<b>Egenkapital</b>		<b>36.286.627</b>	<b>40.149.324</b>
Kreditinstitutter		66.962	39.606
Gæld til tilknyttede virksomheder		651.488	984.191
Anden gæld		7.813	15.000
<b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>		<b>726.263</b>	<b>1.038.797</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		<b>726.263</b>	<b>1.038.797</b>
<b>Passiver</b>		<b>37.012.890</b>	<b>41.188.121</b>
Væsentligste aktiviteter	1		
Eventualposter og øvrige økonomiske forpligtelser	5		
Anvendt regnskabspraksis	6		



## Egenkapitalopgørelse

	<u>Selskabskapital</u>	<u>Reserve for op-</u>	<u>Overført</u>	<u>I alt</u>
	<u>DKK</u>	<u>skrivninger</u>	<u>resultat</u>	<u>DKK</u>
		<u>DKK</u>	<u>DKK</u>	<u>DKK</u>
Egenkapital 1. januar	125.000	3.565.009	36.459.316	40.149.325
Betalt ekstraordinært udbytte	0	0	-5.000.000	-5.000.000
Årets opskrivning	0	1.143.606	0	1.143.606
Årets resultat	0	0	-6.304	-6.304
<b>Egenkapital 31. december</b>	<b>125.000</b>	<b>4.708.615</b>	<b>31.453.012</b>	<b>36.286.627</b>

# Noter til årsregnskabet

## 1 Væsentligste aktiviteter

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

	2019 DKK	2018 DKK
<b>2 Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter tilknyttede virksomheder	66.532	0
Andre finansielle indtægter	1.428.821	10.753.373
	<b>1.495.353</b>	<b>10.753.373</b>
<b>3 Finansielle omkostninger</b>		
Renteomkostninger tilknyttede virksomheder	0	31.375
Andre finansielle omkostninger	34.819	8.471.207
Kurstab, værdipapirer	130.577	1.586.116
	<b>165.396</b>	<b>10.088.698</b>
<b>4 Skat af årets resultat</b>		
Årets aktuelle skat	0	-31.171
Årets udskudte skat	-29.495	-24.046
	<b>-29.495</b>	<b>-55.217</b>

## 5 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 2019.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for Sofida ApS for 2019 er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Årsregnskab for 2019 er aflagt i DKK.

### 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.

### 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.

# Noter til årsregnskabet

## 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

### 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 13.800 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

## 6 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 porteføljevirkomheder 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.

### Øvrige finansielle anlægsaktiver

Øvrige finansielle anlægsaktiver omfatter deposita.

### 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 sattesatser, der med balancedagens lovgivning vil være gældende, når den udskudte skat forventes udløst som aktuel skat. Ændring i udskudt skat, som følger

## Noter til årsregnskabet

### 6 Anvendt regnskabspraksis (fortsat)

af ændringer i skattesatser, indregnes i resultatopgørelsen eller i egenkapitalen, når den udskudte skat vedrører poster, der er indregnet i egenkapitalen.

#### **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 nominel værdi.