

## **SOF Holding ApS**

Christiansvej 5, 2920 Charlottenlund

**CVR-nr. 31 48 51 42**

**Årsrapport for perioden  
1. oktober 2017 til 30. september 2018**

Årsrapporten er fremlagt og godkendt på selskabets  
ordinære generalforsamling den 14. marts 2019

---

Henrik Radich Otkjær  
dirigent



# Indholdsfortegnelse

## Side

### Påtegninger

|   |   |
|---|---|
| Ledelsespåtegning                                       | 1 |
| Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang | 2 |

### Ledelsesberetning

|                     |   |
|---------------------|---|
| Selskabsoplysninger | 4 |
| Ledelsesberetning   | 5 |

### Årsregnskab

|  |    |
|--|----|
| Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september | 6  |
| Balance 30. september                        | 7  |
| Egenkapitalopgørelse                         | 9  |
| Noter til årsrapporten                       | 10 |
| Anvendt regnskabspraksis                     | 12 |

## Ledelsespåtegning

Direktionen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 for SOF Holding ApS.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er min opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af selskabets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 30. september 2018 og resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018.

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

Ledelsen indstiller til generalforsamlingen, at årsregnskabet for 2018/19 ikke skal revideres. Ledelsen anser betingelserne for at undlade revision for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

Gentofte, den 14. marts 2019

### Direktion

Henrik Radich Otkjær

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

### *Til kapitalejeren i SOF Holding ApS*

#### **Konklusion**

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOF Holding ApS for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018, der omfatter resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse, noter og anvendt regnskabspraksis. 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. 30. september 2018 samt af resultatet af selskabets aktiviteter for regnskabsåret 1. oktober 2017 - 30. september 2018 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.

## Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

### 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.

København, den 14. marts 2019

### **Baker Tilly Denmark**

Godkendt Revisionspartnerselskab  
CVR-nr. 35 25 76 91

Morten Schwensen  
statsautoriseret revisor  
MNE-nr. mne32172

## Selskabsoplysninger

|           |   |
|-----------|---|
| Selskabet | SOF Holding ApS<br>Christiansvej 5<br>2920 Charlottenlund<br>CVR-nr.: 31 48 51 42<br>Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018<br>Stiftet: 10. juni 2008<br>Hjemsted: Gentofte |
| Direktion | Henrik Radich Otkjær  |
| Revisor   | Baker Tilly Denmark<br>Godkendt Revisionspartnerselskab<br>Poul Bundgaards Vej 1, 1.<br>2500 Valby  |

## Ledelsesberetning

### Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet er at eje anparter i datterselskaberne SOF Academy ApS og TeamExpert ApS.

### Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.350.961, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 2.028.058.

### Betydningsfulde hændelser, som er indtruffet efter regnskabsårets afslutning

Der er efter regnskabsårets afslutning ikke indtruffet begivenheder, som væsentligt vil kunne påvirke selskabets finansielle stilling.

## Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september

|  | Note | 2017/18          | 2016/17           |
|--|------|------------------|-------------------|
|  |      | kr.              | kr.               |
| <b>Bruttotab</b>   |      | <b>-2.500</b>    | <b>-2.600</b>     |
| Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder      |      | 1.305.491        | -1.080.193        |
| Finansielle indtægter                                      | 1    | 61.774           | 50.827            |
| Finansielle omkostninger                                   |      | -1.000           | -753              |
| <b>Resultat før skat</b>                                   |      | <b>1.363.765</b> | <b>-1.032.719</b> |
| Skat af årets resultat                                     | 2    | -12.804          | -10.428           |
| <b>Årets resultat</b>                                      |      | <b>1.350.961</b> | <b>-1.043.147</b> |
| <b>Forslag til resultatdisponering</b>                     |      |                  |                   |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode |      | 1.289.867        | -1.080.193        |
| Overført resultat  |      | 61.094           | 37.046            |
|  |      | <b>1.350.961</b> | <b>-1.043.147</b> |



## Balance 30. september

|  | Note | 2017/18          | 2016/17        |
|--|------|------------------|----------------|
|  |      | kr.              | kr.            |
| <b>Aktiver</b>                               |      |                  |                |
| Kapitalandele i tilknyttede virksomheder     | 3    | 981.598          | 50.000         |
| <b>Finansielle anlægsaktiver</b>             |      | <b>981.598</b>   | <b>50.000</b>  |
| <b>Anlægsaktiver i alt</b>                   |      | <b>981.598</b>   | <b>50.000</b>  |
| Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder |      | 997.098          | 608.171        |
| Selskabsskat                                 |      | 64.000           | 117.176        |
| <b>Tilgodehavender</b>                       |      | <b>1.061.098</b> | <b>725.347</b> |
| <b>Likvide beholdninger</b>                  |      | <b>3.166</b>     | <b>4.166</b>   |
| <b>Omsætningsaktiver i alt</b>               |      | <b>1.064.264</b> | <b>729.513</b> |
| <b>Aktiver i alt</b>                         |      | <b>2.045.862</b> | <b>779.513</b> |

## Balance 30. september

| Note   | 2017/18          | 2016/17        |
|--|------------------|----------------|
|  | kr.              | kr.            |
| <b>Passiver</b>  |                  |                |
| Virksomhedskapital   | 125.000          | 125.000        |
| Reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode | 806.598          | 0              |
| Overført resultat  | 1.096.460        | 552.097        |
| <b>Egenkapital</b>   | <b>2.028.058</b> | <b>677.097</b> |
| Selskabsskat   | 0                | 99.916         |
| Skyldigt sambeskatningsbidrag                              | 12.804           | 0              |
| Anden gæld   | 5.000            | 2.500          |
| <b>Kortfristede gældsforpligtelser</b>                     | <b>17.804</b>    | <b>102.416</b> |
| <b>Gældsforpligtelser i alt</b>                            | <b>17.804</b>    | <b>102.416</b> |
| <b>Passiver i alt</b>                                      | <b>2.045.862</b> | <b>779.513</b> |
| Eventualposter mv.   | 4                |                |

## Egenkapitaloppgørelse

|                                  | Virksomheds-<br>kapital | Reserve for<br>nettoopskriv-<br>ning efter den<br>indre værdis<br>metode | Overført<br>resultat | I alt            |
|----------------------------------|-------------------------|--|----------------------|------------------|
|                                  | kr.                     | kr.  | kr.                  | kr.              |
| Egenkapital 1. oktober           | 125.000                 | 0  | 552.097              | 677.097          |
| Overførsler                      | 0                       | -483.269   | 483.269              | 0                |
| Årets resultat                   | 0                       | 1.289.867  | 61.094               | 1.350.961        |
| <b>Egenkapital 30. september</b> | <b>125.000</b>          | <b>806.598</b>   | <b>1.096.460</b>     | <b>2.028.058</b> |

## Noter til årsrapporten

|   | 2017/18<br>kr. | 2016/17<br>kr. |
|---|----------------|----------------|
| <b>1 Finansielle indtægter</b>              |                |                |
| Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder | 61.774         | 50.827         |
|   | <b>61.774</b>  | <b>50.827</b>  |
| <b>2 Skat af årets resultat</b>             |                |                |
| Årets aktuelle skat                         | 12.804         | 10.428         |
|   | <b>12.804</b>  | <b>10.428</b>  |

## Noter til årsrapporten

|   | 2017/18               | 2016/17              |
|---|-----------------------|----------------------|
|   | kr.                   | kr.                  |
| <b>3 Kapitalandele i tilknyttede virksomheder</b>                     |                       |                      |
| Kostpris 1. oktober   | 175.000               | 125.000              |
| Tilgang i årets løb   | 0                     | 50.000               |
| Kostpris 30. september  | <u>175.000</u>        | <u>175.000</u>       |
| Værdireguleringer 1. oktober  | -125.000              | 981.300              |
| Årets resultat  | 1.289.867             | -1.080.193           |
| Udbytte modtaget  | 0                     | -400.000             |
| Kapitalandele med negativ indre værdi nedskrevet over tilgodehavender | <u>-358.269</u>       | <u>373.893</u>       |
| Værdireguleringer 30. september                                       | <u>806.598</u>        | <u>-125.000</u>      |
| <b>Regnskabsmæssig værdi 30. september</b>                            | <b><u>981.598</u></b> | <b><u>50.000</u></b> |

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder specificerer sig således:

| Navn            | Hjemsted | Ejerandel |
|-----------------|----------|-----------|
| SOF Academy ApS | Gentofte | 100%      |
| TeamExpert ApS  | Gentofte | 100%      |

## 4 Eventualposter mv.

Selskabet er som administrationsselskab sambeskattet med øvrige danske tilknyttede virksomheder, og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat for kildeskat på udbytter, renter og royaltie.

## Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOF Holding ApS for 2017/18 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for virksomheder i regnskabsklasse B med tilvalg fra højere klasser.

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. Herudover 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 regnskabspost nedenfor.

Visse finansielle aktiver og forpligtelser måles til amortiseret kostpris, hvorved der indregnes en konstant effektiv rente over løbetiden. Amortiseret kostpris opgøres som oprindelig kostpris med fradrag af eventuelle afdrag samt tillæg/fradrag af den akkumulerede amortisering af forskellen mellem kostpris og nominelt beløb.

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

### Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration mv.

### Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

## Anvendt regnskabspraksis

### Resultat af kapitalandele i dattervirksomheder

I virksomhedens resultatopgørelse indregnes den forholdsmæssige andel af de enkelte dattervirksomheders resultat efter skat efter fuld eliminering af intern avance/tab.

### Skat af årets resultat

Årets skat, som består af årets aktuelle selskabsskat og ændring i udskudt skat, indregnes i resultatopgørelsen med den del, der kan henføres til årets resultat, og direkte i egenkapitalen med den del, der kan henføres til posteringer direkte i egenkapitalen.

## Balancen

### Kapitalandele i dattervirksomheder

Kapitalandele i dattervirksomheder måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes indre værdi opgjort efter koncernens regnskabspraksis med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne avancer og tab og med tillæg eller fradrag af resterende værdi af positiv eller negativ goodwill opgjort efter overtagelsesmetoden.

Kapitalandele i dattervirksomheder med regnskabsmæssig negativ indre værdi måles til kr. 0, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives, i det omfang tilgodehavendet er uerholdeligt. I det omfang modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække en underbalance, der overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i dattervirksomheder bindes som reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen, i det omfang den regnskabsmæssige værdi overstiger kostprisen. Udbytter fra dattervirksomheder, der forventes vedtaget inden godkendelsen af årsrapporten for SOF Holding ApS, bindes ikke på opskrivningsreserven.

### Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

### Selskabsskat og udskudt skat

SOF Holding ApS hæfter som administrationsselskab for dattervirksomhedernes selskabsskatter over for skattemyndighederne.

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.

## Anvendt regnskabspraksis

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.

Der foretages regulering af udskudt skat vedrørende foretagne eliminerings af urealiserede koncerninterne avancer og -tab.

Udskudt skat måles på grundlag af de skatteregler og skattesatser i de respektive lande, 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 bortset fra poster, der føres direkte på egenkapitalen.

### Gældsforpligtelser

Gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominel værdi.