

SOF Academy ApS

Christiansvej 5, 2920 Charlottenlund

CVR-nr. 31 48 51 93

**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

Ledespåtegning	1
Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang	2

Ledelsesberetning

Selskabsoplysninger	5
Ledelsesberetning	6

Årsregnskab

Resultatopgørelse 1. oktober - 30. september	7
Balance 30. september	8
Egenkapitalopgørelse	10
Noter til årsrapporten	11
Anvendt regnskabspraksis	15

Ledelsespåtegning

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

Erklæring om udvidet gennemgang af årsregnskabet

Konklusion

Vi har udført udvidet gennemgang af årsregnskabet for SOF Academy 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.

Væsentlig usikkerhed vedrørende fortsat drift

Uden at modificere vores konklusion henleder vi opmærksomheden på årsrapportens note 2, hvor ledelsen har beskrevet selskabets evne til at fortsætte driften.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

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.

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.

Den uafhængige revisors erklæring om udvidet gennemgang

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Fremhævelse af forhold vedrørende andre forhold

Selskabet har i strid med selskabslovens § 210, stk. 1 ydet lån til selskabets kapitalejer, hvorved ledelsen kan ifalde ansvar.

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 Academy ApS Christiansvej 5 2920 Charlottenlund CVR-nr.: 31 48 51 93 Regnskabsperiode: 1. oktober 2017 - 30. september 2018 Stiftet: 10. juni 2008 Hjemsted: Gentofte
Direktion	Henrik Radich Otkjær
Revisor	Baker Tilly Denmark Godkendt Revisionspartnerselskab Poul Bundgaards Vej 1, 1. 2500 Valby

Ledelsesberetning

Selskabets væsentligste aktiviteter

Selskabets hovedaktivitet består i at drive samt udleje ejendommen Holmegård til SUS aktiviteter, sikkerhed, udvikling og samarbejde.

Udviklingen i aktiviteter og økonomiske forhold

Selskabets resultatopgørelse for 2017/18 udviser et overskud på kr. 1.339.867, og selskabets balance pr. 30. september 2018 udviser en egenkapital på kr. 981.598.

Selskabet har været part i en retssag omkring tildeling af EU-støttemidler, hvor der på statusdagen er afsagt endelige dom. Der henvises til note 1 i årsrapporten for yderligere beskrivelse.

Den tabte retssag har medført pres på selskabets likviditet. Der henvises til note 2 for beskrivelse af selskabets evne til at fortsætte driften.

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.
Bruttofortjeneste		3.043.781	1.285.736
Personaleomkostninger	3 4	-24.026	-1.432.861
Resultat før af- og nedskrivninger (EBITDA)		3.019.755	-147.125
Af- og nedskrivninger af immaterielle og materielle anlægsaktiver		-326.150	-326.149
Andre driftsomkostninger		0	-560.000
Resultat før finansielle poster		2.693.605	-1.033.274
Finansielle indtægter	5	50.052	0
Finansielle omkostninger	6	-1.020.732	-183.852
Resultat før skat		1.722.925	-1.217.126
Skat af årets resultat	7	-383.058	136.933
Årets resultat		1.339.867	-1.080.193
Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		1.339.867	-1.080.193
		1.339.867	-1.080.193

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Aktiver			
Grunde og bygninger		4.726.429	4.963.579
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar		119.000	208.000
Materielle anlægsaktiver	8	4.845.429	5.171.579
Deposita		92.982	92.982
Finansielle anlægsaktiver		92.982	92.982
Anlægsaktiver i alt		4.938.411	5.264.561
Tilgodehavender fra salg og tjenesteydelser		0	36.140
Andre tilgodehavender		810.089	70.000
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	9	461.815	0
Udskudt skatteaktiv		0	121.637
Selskabsskat		0	10.428
Tilgodehavender		1.271.904	238.205
Likvide beholdninger		1.478.023	175.643
Omsætningsaktiver i alt		2.749.927	413.848
Aktiver i alt		7.688.338	5.678.409

Balance 30. september

	Note	2017/18	2016/17
		kr.	kr.
Passiver			
Virksomhedskapital		125.000	125.000
Overført resultat		856.598	-483.269
Egenkapital		981.598	-358.269
Hensættelse til udskudt skat		98.709	0
Hensatte forpligtelser i alt		98.709	0
Gæld til realkreditinstitutter		1.836.155	2.061.451
Langfristede gældsforpligtelser	10	1.836.155	2.061.451
Kortfristet del af langfristede gældsforpligtelser	10	223.800	222.833
Leverandører af varer og tjenesteydelser		64.547	69.207
Gæld til tilknyttede virksomheder		997.099	982.064
Selskabsskat		162.712	95.604
Anden gæld		2.520.499	1.784.269
Periodeafgrænsningsposter		803.219	821.250
Kortfristede gældsforpligtelser		4.771.876	3.975.227
Gældsforpligtelser i alt		6.608.031	6.036.678
Passiver i alt		7.688.338	5.678.409
Retssag	1		
Usikkerhed om fortsat drift (going concern)	2		
Eventualposter mv.	11		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	12		

Egenkapitaloppgørelse

	Virksomheds- kapital	Overført resultat	I alt
	kr.	kr.	kr.
Egenkapital 1. oktober	125.000	-483.269	-358.269
Årets resultat	0	1.339.867	1.339.867
Egenkapital 30. september	125.000	856.598	981.598

Noter til årsrapporten

1 Retssag

Selskabet er i regnskabsåret blevet stævnet. I stævningen er der fastsat et tilbagebetalingskrav på t.kr. 1.508 med tillæg af procesrente. Ledelsen har taget bekræftende til genmæle i relation til hovedstolen, om end der dog fortsat er strid om rentepåstanden, for hvilken sagsøgte principalt påstår sig frifundet, subsidiært at forrentning tidligst kan ske fra den 19. januar 2017.

Selskabet er dømt til at skulle tilbagebetale EU-støtte på i alt t.kr. 1.508 fratrukket allerede tilbagebetalt støtte på t.kr. 560. Der er pr. 30. september 2018 indregnet en omkostning på t.kr. 950 til tilbagebetaling af tidligere modtaget EU-støtte. Omkostningen er præsenteret under selskabets nettoomsætning. Procesrenten er opgjort til samlet t.kr. 820 og er præsenteret i regnskabet under finansielle omkostninger.

2 Usikkerhed om fortsat drift (going concern)

Den afledte konsekvens af den tabte retssag og stævning jf. note 1, har medført pres på selskabets likviditet som følge af tilbagebetaling af EU-støttemidler, bøde, renter, advokatomkostninger mv. På underskriftstidspunktet foreligger der endnu ikke endelig afklaring på omfanget af procesrenterne, men det er ledelsens vurdering, at der er flere muligheder for finansiering af tilbagebetaling. På baggrund heraf er årsrapporten aflagt under forudsætning om fortsat drift, da ledelsen forventer at forpligtelserne kan betales i takt med de forfalder med likviditet fra driften.

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
3 Særlige poster		
Tilbagebetaling af EU-støtte	950.160	560.000
Indgår i resultatopgørelsen under nettoomsætningen	950.160	560.000
Bøde som følge af dom i retssag	0	560.000
Indgår i resultatopgørelsen under andre driftsomkostninger	0	560.000
Renter vedrørende EU-sag	820.000	0
Indgår i resultatopgørelsen under finansielle omkostninger	820.000	0

Noter til årsrapporten

	2017/18	2016/17
	kr.	kr.
4 Personaleomkostninger		
Lønninger	19.000	1.240.012
Pensioner	6.304	170.368
Andre omkostninger til social sikring	-1.278	22.481
	24.026	1.432.861
	<hr/>	<hr/>
Gennemsnitligt antal beskæftigede medarbejdere	1	2
	<hr/>	<hr/>
5 Finansielle indtægter		
Renteindtægter fra tilknyttede virksomheder	26.579	0
Andre finansielle indtægter	23.473	0
	50.052	0
	<hr/>	<hr/>
6 Finansielle omkostninger		
Finansielle omkostninger tilknyttede virksomheder	61.775	50.827
Andre finansielle omkostninger	958.364	133.025
Andre reguleringer af finansielle omkostninger	593	0
	1.020.732	183.852
	<hr/>	<hr/>
7 Skat af årets resultat		
Årets aktuelle skat	162.712	-10.428
Regulering af udskudt skat tidligere år	220.346	-126.505
	383.058	-136.933
	<hr/>	<hr/>

Noter til årsrapporten

8 Materielle anlægsaktiver

	Grunde og byg- ninger kr.	Andre anlæg, driftsmateriel og inventar kr.
Kostpris 1. oktober	7.114.494	475.000
Kostpris 30. september	7.114.494	475.000
Af- og nedskrivninger 1. oktober	2.150.915	267.000
Årets afskrivninger	237.150	89.000
Af- og nedskrivninger 30. september	2.388.065	356.000
Regnskabsmæssig værdi 30. september	4.726.429	119.000

9 Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse

	2017/18 kr.	2016/17 kr.
Tilgodehavender hos virksomhedsdeltagere og ledelse	461.815	0

Tilgodehavender hos medlemmer af ledelsen

Direktion

Rentefod (%)	10,05%	0,00%
--------------	--------	-------

10 Langfristede gældsforpligtelser

	Gæld 1. oktober kr.	Gæld 30. september kr.	Afdrag næste år kr.	Restgæld efter 5 år kr.
Gæld til realkreditinstitutter	2.284.284	2.059.955	223.800	942.855
	2.284.284	2.059.955	223.800	942.855

Noter til årsrapporten

11 Eventualposter mv.

Selskabet er sambeskattet med moderselskabet SOF Holding ApS (Administrationsselskab) og hæfter solidarisk med øvrige sambeskattede selskaber for betaling af selskabsskat samt for kildeskat på udbytter, renter og royalties.

12 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut, har selskabet givet pant nom. t.kr. 4.900 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør t.kr. 4.726.

Til sikkerhed for engagement med kreditinstitut, har selskabet givet pant nom. t.kr. 2.100 i grunde og bygninger, hvis regnskabsmæssige værdi pr. 30. september 2017 udgør t.kr. 4.726.

Til sikkerhed for engagement med realkreditinstitut, har selskabet stillet garanti på t.kr. 1.270 i Nykredit.

Anvendt regnskabspraksis

Årsrapporten for SOF Academy 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

Nettoomsætning

Indtægter fra salg af tjenesteydelser indregnes i resultatopgørelsen, hvis risikoovergang, normalt ved levering til køber, har fundet sted, og hvis indtægten kan opgøres pålideligt og forventes modtaget.

Direkte omkostninger

Direkte omkostninger omfatter regnskabsårets forbrug af råvarer og hjælpematerialer efter regulering for forskydning af disse varer.

Anvendt regnskabspraksis

Andre driftsomkostninger

Andre driftsomkostninger indeholder regnskabsposter af sekundær karakter i forhold til virksomhedernes aktiviteter, herunder tab ved salg af immaterielle og materielle anlægsaktiver.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til lokaler, kontorhold samt salgsfremmende omkostninger.

Personaleomkostninger

Personaleomkostninger omfatter løn og gager, inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring m.v. til selskabets medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Af- og nedskrivninger

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

Finansielle indtægter og omkostninger

Finansielle indtægter og omkostninger indregnes i resultatopgørelsen med de beløb, der vedrører regnskabsåret. Finansielle poster omfatter renteindtægter og -omkostninger, finansielle omkostninger ved finansiel leasing, gæld og transaktioner i fremmed valuta, amortisering af realkreditlån samt tillæg og godtgørelse under acontoskatteordningen mv.

Skat af årets resultat

Den aktuelle danske selskabsskat fordeles ved afregning af sambeskatningsbidrag mellem de sambeskattede virksomheder i forhold til disses skattepligtige indkomster. I tilknytning hertil modtager virksomheder med skattemæssigt underskud sambeskatningsbidrag fra virksomheder, der har kunnet anvende dette underskud til nedsættelse af eget skattemæssigt overskud.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Balancen

Materielle anlægsaktiver

Grunde og bygninger samt andre anlæg, driftsmateriel og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi efter afsluttet brugstid. Der afskrives ikke på grunde.

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

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider og restværdier:

Øvrige bygninger	30	år
Andre anlæg, driftsmateriel og inventar	5	år

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris.

Selskabsskat og udskudt skat

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.

Skyldige og tilgodehavende sambeskatningsbidrag indregnes i balancen som 'Tilgodehavende sambeskatningsbidrag' eller 'Skyldige sambeskatningsbidrag'.

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.

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.

Anvendt regnskabspraksis

Gældsforpligtelser

Finansielle forpligtelser indregnes ved lånoptagelse til det modtagne provenu efter fradrag af afholdte transaktionsomkostninger. I efterfølgende perioder måles de finansielle forpligtelser til amortiseret kostpris svarende til den kapitaliserede værdi ved anvendelse af den effektive rente, så forskellen mellem provenuet og den nominelle værdi indregnes i resultatopgørelsen over låneperioden.

Øvrige gældsforpligtelser, som omfatter gæld til leverandører, tilknyttede virksomheder samt anden gæld, måles til amortiseret kostpris, hvilket sædvanligvis svarer til nominal værdi.

Periodeafgrænsningsposter

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under kortfristede gældsforpligtelser, omfatter modtagne betalinger vedrørende indtægter i de efterfølgende år.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på betalingsdagen, indregnes i resultatopgørelsen som en finansiel post. Hvis valutapositioner anses for sikring af fremtidige pengestrømme, indregnes værdireguleringerne direkte på egenkapitalen.